



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 25 kwietnia 2023 r.

Poz. 2797

Elektronicznie podpisany przez:

Mariusz Kaźmierczak

Data: 2023-04-25 12:11:10



SPRAWOZDANIE WÓJTA GMINY LNIANO

z dnia 27 marca 2023 r.

z wykonania budżetu Gminy Lniano za rok 2022, stopnia zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz wykonania planu Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40) oraz art. 121 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.¹⁾) w powiązaniu z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634[#]):przekazuję się Radzie Gminy Lniano:

§ 1. Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2022 w formie tabelarycznej i opisowej wraz z załącznikami oraz przedłożyć stopień zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok według załącznika.

§ 2. Dochody budżetowe w 2022 r. uzyskane zostały w wysokości 31.028.576,01 zł na zaplanowaną kwotę 32.011.528,91 zł, co daje wskaźnik wykonania 96,92 %, zgodnie załącznikiem Nr 1 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok.

1. Dochody bieżące wykonane zostały w wysokości **29.955.419,56 zł**, tj. 96,80 %, planu w tym:

- subwencja ogólna - 6.515.254,00 zł,
- dochody własne - 12.104.178,72 zł,
- dotacje celowe - 10.732.099,25 zł,
- dotacje i środki z UE - 603.887,59 zł.

2. Dochody majątkowe wykonane zostały w wysokości **1.073.156,45 zł** na zaplanowaną kwotę **1.067.558,00 zł**, to jest 100,52 % planu, w tym:

- dochody majątkowe – własne – 49.806,75 zł
- dotacje celowe i środki na projekty unijne – 1.023.349,70 zł

3. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskane zostały w wysokości **69.298,47 zł**, dochody z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym uzyskane zostały w wysokości **31.722,43 zł**. Na przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowana została kwota **91.083,88 zł** oraz na zwalczanie narkomanii **0,00 zł**.

¹⁾ Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009 r. Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475 i Nr 238, poz. 1578, z 2011 r. Nr 171, poz. 1016, Nr 178, poz. 1061 i Nr 197, poz. 1170, z 2012 r. poz. 986, poz. 1456, poz. 1548 oraz z 2014 r., poz. 1457

4. Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska wykonane zostały w wysokości **6.999,97 zł** na planowaną kwotę **10.000,00 zł**, co daje wskaźnik realizacji 69,99 % planu, zgodnie z załącznikiem Nr 15 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok.

§ 3. Dotacje na zadania zlecone i bieżące w 2022 roku uzyskano w wysokości **6.790.051,44 zł**, wydatki na realizację zadań zleconych i bieżących wyniosły **6.790.051,44 zł**, zgodnie z załącznikami Nr 9,10 i 12 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok.

§ 4. Wydatki budżetowe w 2022 r. wykonane zostały w wysokości **31.229.169,54 zł** na zaplanowaną **35.431.072,21 zł**, co daje wskaźnik realizacji 88,14 % zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok, w tym:

1. Wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości **27.078.884,51 zł** na zaplanowaną kwotę **29.626.620,21 zł**, to jest 91,40 % planu, w tym wynagrodzenia i pochodne **9.581.695,26 zł** na plan **9.889.864,68 zł**, to jest 96,88 %.

2. Wydatki majątkowe wykonane zostały w wysokości **4.150.285,03 zł** na zaplanowaną kwotę **5.804.452,00 zł**, co daje wskaźnik realizacji 71,50%, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok.

3. Wydatki bieżące stanowią 86,71 % ogólnej kwoty wydatków, natomiast wydatki majątkowe to 13,29 % wszystkich poniesionych wydatków.

4. Wydatki na programy dofinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w 2022 r. wykonane zostały w wysokości **1.163.943,16 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok.

§ 5. 1. Deficyt budżetowy za 2022 rok wyniósł **200.593,53 zł**, został on pokryty zaciągniętym kredytem długoterminowym. W budżecie planowany był deficyt w kwocie **3.419.543,30 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok.

2. Zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2022 r. wyniosło **9.156.550,56 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 6 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok.

§ 6. 1. Przychody budżetowe w 2022 roku były planowane w wysokości **4.219.543,30 zł**, wykonane zostały w 100%, w tym kwota 321.010,00 zł to zaciągnięte kredyty, kwota 2.000.000,00 zł to nadwyżka z lat ubiegłych, kwota 56.359,30 zł to niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, kwota 1.842.174,00 zł to wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

2. Rozchody budżetowe planowane na koniec roku i wykonane zostały w kwocie **800.000,00 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 3 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok, w całości z tytułu spłaty kredytów i pożyczek.

§ 7. Wykorzystanie upoważnień udzielonych Wójtowi przez Radę Gminy w 2022 r. tj.:

1. Zaciągnięte zostały kredyty na pokrycie przejściowego i planowanego deficytu budżetu w łącznej kwocie 321.010,00 zł.

2. zaciągnięto zobowiązanie zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1a ustawy w kwocie 713.400,00 zł.

3. Podjętych było 13 zarządzeń w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetowych między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej.

§ 8. Przedłożyć informację o stanie mienia komunalnego na koniec 2022 roku, zgodnie z załącznikiem nr 19 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok, gdzie:

- wartość gruntów wynosi - 1.566.434,74 zł,
- wartość obiektów wynosi - 62.936.483,14 zł.

§ 9. Przedłożyć sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok wraz ze sprawozdaniem ze stopnia zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz sprawozdaniem samorządowej instytucji kultury Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie, zgodnie z załącznikami organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 10. Sprawozdanie podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Wójt Gminy

Zofia Topolińska

Załącznik Nr 1 do sprawozdania

Wójta Gminy Lniano

z dnia 27 marca 2023 r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok

Budżet gminy na 2022 rok przyjęty został uchwałą Rady Gminy Lniano Nr XXXVI/278/2021 w dniu 13 grudnia 2021 r. w następujących kwotach:

- dochody w wysokości – 20.303.919,85 zł,
- wydatki w wysokości – 25.058.938,85 zł,
- deficyt budżetowy – 4.755.019,00 zł, którego źródła pokrycia stanowią: kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 1.257.434,00 zł, nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 2.697.585,00 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 800.000,00 zł.

W ciągu roku do budżetu gminy wprowadzono zmiany uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy. Po zmianach na dzień 31 grudnia 2022 roku budżet stanowił wielkości :

- plan dochodów – 32.011.528,91 zł,
- plan wydatków – 35.431.072,21 zł,
- deficyt budżetowy – 3.419.543,30 zł.

W wyniku zmian plan dochodów zwiększono o kwotę 11.707.609,06 zł, a plan wydatków zwiększono o kwotę 10.372.133,36 zł.

W ciągu roku planowany deficyt budżetowy zmniejszony został o kwotę 1.335.475,70 zł.

Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu gminy, wynikały z dostosowania budżetu do decyzji finansowych Ministerstwa Finansów w zakresie zwiększeń subwencji i decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w zakresie zwiększeń dotacji celowych oraz regulacji planu dochodów własnych.

Budżet gminy na dzień 31 grudnia 2022 r. zrealizowano w następujących kwotach:

Dochody budżetowe uzyskano w wysokości: 31.028.576,01 zł, tj. w 96,92% do planu po zmianach, w tym zrealizowane dochody bieżące stanowią kwotę 29.955.419,56 zł, czyli 96,54% do dochodów ogółem, natomiast dochody majątkowe – 1.073.156,45 zł, tj. 3,46% do dochodów ogółem, w tym dochody ze sprzedaży majątku 49.806,75 zł.

Źródła dochodów budżetowych Gminy oraz ich udział w całości dochodów przedstawiają się następująco:

- subwencja ogólna – 6.515.254,00 zł, tj. 21,00%,
- dochody własne – 12.153.985,47 zł, tj. 39,17%,
- dotacje celowe – 11.081.057,25 zł, tj. 35,72%,
- dotacje i środki z UE – 1.278.279,29 zł, tj. 4,11%.

Wśród dochodów własnych najwyższe dochody oraz ich udział w całości dochodów osiągnięto z następujących tytułów:

- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych §0010	– 6.886.292,57 zł, tj. 22,19 %,
- podatku od nieruchomości § 0310	– 1.370.429,94 zł, tj. 4,42 %,
- wpływy z innych opłat § 0490	– 1.006.955,54 zł, tj. 3,24 %.

Wydatki budżetowe wykonane zostały w wysokości: 31.229.169,54 zł, tj. w 88,14% do planu po zmianach, w tym zrealizowane wydatki bieżące stanowią kwotę 27.078.884,51 zł, czyli 86,71% do wydatków ogółem, natomiast wydatki majątkowe – 4.150.285,03 zł, tj. 13,29% do wydatków ogółem.

Wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2022 r. zamyka się deficytem budżetowym w wysokości 200.593,53 zł. W budżecie planowany był deficyt w kwocie 3.419.543,30 zł.

Przychody i rozchody, zgodnie z załącznikiem nr 3 - zrealizowano następująco :

Przychody :

Plan stanowił wielkość 4.219.543,30 zł, przychody wykonano w 100%, tj. zrealizowano zaciągnięcie kredytu w kwocie 321.010,00 zł, kwota 2.000.000,00 zł to nadwyżka z lat ubiegłych, kwota 56.359,30 zł to niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, kwota 1.842.174,00 zł to wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody:

Plan stanowił wielkość 800.000,00 zł, rozchody wykonano w planowanej wielkości, tj. zrealizowano spłatę rat kredytów i pożyczek długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 800.000,00 zł, tj. 2,58 % w stosunku do wykonanych dochodów budżetowych.

Zadłużenie gminy na początku roku stanowiło kwotę 9.443.762,56 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. po spłaceniu rat przypadających w ciągu roku w kwocie 800.000,00 zł, zaciągnięciu kredytu w wysokości 321.010,00 zł i zaciągnięciu zobowiązania zaliczonego do tytułu dłużnego w kwocie 713.400,00 zł i spłacie jego części w kwocie 521.622,00 zł, zadłużenie stanowi 9.156.550,56 zł, które do wykonanych dochodów wynosi 29,51% (zgodnie z załącznikiem Nr 6).

Poręczenia i gwarancje:

W 2022 r. gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji.

Zobowiązania wymagalne: na koniec 2022 r. Gmina Lniano nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Upoważnienia: Rada Gminy Lniano uchwałą Nr XXXVI/278/2021 z dnia 13 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenie budżetu Gminy Lniano na 2022 r. z późniejszymi zmianami, udzieliła Wójtowi upoważnień w

następującym zakresie:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku planowanego i przejściowego deficytu budżetu,
- 2) zaciągnięcia zobowiązania zaliczanego do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1a ustawy,
- 3) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenie i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych,
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Ad.1. W 2022 r. zaciągnięto kredyt na sfinansowanie przejściowego i planowanego deficytu w łącznej kwocie 321.010,00 zł.

Ad. 2. W 2022 roku zaciągnięto zobowiązanie zaliczane do tytułu dłużnego w kwocie 713.400,00 zł,

Ad.3. Wójt do 31 grudnia 2022 r. wydał 13 zarządzeń zmieniających plan budżetu gminy.

Ad.4. W związku z tym upoważnieniem Wójt nie dokonał ulokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Dane ogólne z wykonania Budżetu Gminy Lniano za 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	% Strukt.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I	Dochody bieżące, w tym	19.605.028,85	30.943.940,91	29.955.419,56	96,80	96,54
1	Wpływy z podatków i opłat	3.960.096,15	5.684.983,89	5.202.631,15	91,51	16,77
2	Udziały w podatkach stanowiących dochody gminy, w tym:	4.013.129,00	6.901.547,57	6.901.547,57	100,00	22,24
	Od osób fizycznych	3.997.874,00	6.886.292,57	6.886.292,57	100,00	22,19
	Od osób prawnych	15.255,00	15.255,00	15.255,00	100,00	0,05
3	Dotacje celowe na zadania zlecone i własne na podstawie porozumień	4.933.838,85	11.146.863,60	10.732.099,25	96,27	34,59
4	Środki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	347.905,85	695.291,85	603.887,59	86,85	1,95
5.	Subwencje, w tym:	6.350.059,00	6.515.254,00	6.515.254,00	100,00	21,00
	Część oświatowa subwencji ogólnej	4.454.982,00	4.620.177,00	4.620.177,00	100,00	14,89
	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1.895.077,00	1.895.077,00	1.895.077,00	100,00	6,11
II.	Dochody majątkowe	698.891,00	1.067.588,00	1.073.156,45	100,52	3,46
w tym:	dotacje i środki:					
	- otrzymane na inwestycje z innych źródeł	375.381,00	348.958,00	348.958,00	100,00	1,12
	- z UE	322.847,00	709.467,00	674.391,70	95,05	2,17
	- dochody ze sprzedaży majątku	663,00	8.500,00	49.806,75	585,96	0,16
	Dochody ogółem	20.303.919,85	32.011.528,91	31.028.576,01	96,92	100,00

1	Wydatki bieżące w tym:	20.248.299,85	29.626.620,21	27.078.884,51	91,40	86,71
	Wynagrodzenia i pochodne	9.149.383,00	9.889.864,68	9.581.695,26	96,88	30,68
	Dotacje dla podmiotów	577.053,00	627.290,00	614.743,79	97,99	1,97
	Obsługa długu publicznego	260.000,00	604.000,00	603.827,39	99,97	1,93
	Pozostałe wydatki bieżące	10.261.863,85	18.505.465,53	16.278.618,07	87,96	52,13
2	Wydatki majątkowe	4.810.639,00	5.804.452,00	4.150.285,03	71,50	13,29
II	Wydatki ogółem	25.058.938,85	35.431.072,21	31.229.169,54	88,14	100,00
III	Wynik +/- I-II	-4.755.019,00	-3.419.543,30	-200.593,53	x	x

Dochody w podziale na bieżące i majątkowe oraz z udziałem środków pochodzących z UE, wg wykonania w 2022r.

Wyszczególnienie	Plan pierwotny wg uchwały Rady Gminy	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonanie	struktura w %
I. Dochody ogółem	20.303.919,85	32.011.528,91	31.028.576,01	96,92	100,00
1. Dochody bieżące	19.605.028,85	30.943.940,91	29.955.419,56	96,80	96,54
w tym z Unii Europejskiej	347.905,85	695.291,85	603.887,59	86,85	1,95
2. Dochody majątkowe, w tym:	698.891,00	1.067.588,00	1.073.156,45	100,52	3,46
-dotacje i środki otrzymane na Inwestycje,	698.228,00	1.058.425,00	1.023.349,70	96,68	3,30
w tym: z Unii Europejskiej	322.847,00	709.467,00	674.391,70	95,05	2,17
-dochody ze sprzedaży majątku	663,00	8.500,00	49.806,75	585,96	0,16

Realizacja budżetu w zakresie: dochody, wydatki - z podziałem na środki UE oraz przychody, rozchody w 2022 roku

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wykonany	Struktura w %
Dochody, w tym:	20.303.919,85	32.011.528,91	31.028.576,01	96,92	100,00
- na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE	670.752,85	1.404.758,85	1.278.279,29	90,99	4,12
w tym: na inwestycje	322.847,00	709.467,00	674.391,70	95,05	2,17
na wydatki bieżące	347.905,85	695.291,85	603.887,59	86,85	1,95
Wydatki, w tym:	25.058.938,85	35.431.072,21	31.229.169,54	88,14	100,00
- na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE bieżące	356.373,85	712.633,85	614.665,17	86,25	1,97

- na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE majątkowe (majątkowe)	504.500,00	587.120,00	549.277,99	93,55	1,76
Deficyt - / Nadwyżka +	-4.755.019,00	-3.419.543,30	-200.593,53	x	x
Przychody ogółem:	5.555.019,00	4.219.543,30	4.219.543,30	100,00	x
Rozchody ogółem:	800.000,00	800.000,00	800.000,00	100,00	x

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2022 r. obejmuje następujące jednostki:

1. Urząd Gminy w Lnianie,
2. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lnianie,
3. Szkoła Podstawowa w Błędziniu,
4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lnianie,
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Lnianie - samorządowa instytucja kultury.

Realizacja budżetu Gminy Lniano za 2022 r.

Dochody - plan po zmianach stanowił 32.011.528,91 zł zrealizowano w wysokości 31.028.576,01 zł, tj. 96,92 % do planu, w tym dochody bieżące 29.955.419,56 zł i majątkowe 1.073.156,45 zł.

Wykonanie dochodów budżetowych oraz ich udział w całości dochodów przedstawia się następująco:

- subwencje 6.515.254,00 zł, tj. 21,00 %
- dochody bieżące /własne/ 12.104.178,72 zł, tj. 39,00%
- środki na programy bieżące z Unii Europejskiej 603.887,59 zł, tj. 1,95%
- dotacje celowe 10.732.099,25 zł, tj. 34,59%
- dochody majątkowe 1.073.156,45 zł, tj. 3,46 %, w tym: środki z UE 674.391,70 zł.

W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki na realizację zadań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.278.279,29 zł.

Wykonanie dochodów w szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 1.

Realizacja planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo – dochody wykonano w kwocie 511.492,99 zł, tj. 100,00% w stosunku do planu. W rozdziale 01095 pozostała działalność dochody w kwocie 511.492,99 zł stanowią dotację celową na realizację zadań zleconych dotyczącą wypłat rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w gospodarstwach rolnych.

Dział 020 - Leśnictwo - dochody w rozdziale 02001 – Gospodarka leśna, wykonano w § 0750 - dochody z najmu i z dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa (..) w kwocie 17.610,61 zł, tj. 167,72 %, które wpłynęły z Nadleśnictw i Starostwa Powiatowego w Świeciu za dzierżawę terenów od Kół Łowieckich.

Dział 600 - Transport i łączność – zrealizowano dochody w wysokości 348.958,00 zł, tj. 99,85% w

stosunku do planu. Zrealizowane dochody dotyczyły środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 348.958,00 zł na realizację inwestycji: Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Siemkowo na działce nr 90/1 i 93.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa - dochody zrealizowano w kwocie 211.959,87 zł, tj. 136,88% planu, które szczegółowo przedstawiają się następująco:

W rozdziale 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami:

§ 0550 - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 4.790,76 zł, tj. 93,93 %,

§ 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 87.014,58 zł, tj. 120,68%,

§ 0770 – wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności (...) 34.659,27 zł, w tym: sprzedaż nieruchomości wieczystemu użytkownikowi działki nr 286/15 obręb Lniano o powierzchni 0,1844 ha za kwotę 32.830,00 zł oraz sprzedaż metalowego zbiornika,

§ 0830 - wpływy z usług wykonano w wysokości 36.592,30 zł, tj. 104,10%,

§ 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – dochody zrealizowano w kwocie 15.147,48 zł, w tym głównie sprzedaż drewna,

§ 0920 - pozostałe odsetki – planowane dochody zostały zrealizowane w kwocie 88,37 zł, tj. 44,18%,

§ 0970 – wpływy z różnych dochodów – zrealizowano dochody w kwocie 22.970,61 zł, tj. 114,13%, środki pochodzą z odszkodowań za uszkodzone mienie.

W rozdziale 70007 – gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy:

§ 0750 - dochody z najmu i dzierżawy 10.696,50 zł, tj. 82,28%,

Dział 710 - Działalność usługowa – wpływ dotyczył dotacji celowej w kwocie 2.000 zł z budżetu na zadania bieżące, realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie Miejsc Pamięci Narodowej (zgodnie z załącznikiem Nr 12).

Dział 720 – Informatyka – planowane dochody w wysokości 339.685,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 315.907,62 zł i dotyczyły dotacji na realizację zadań:

- „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” do budżetu wpłynęła kwota 65.047,62 zł, tj. 73,23% planu,

- „Granty PPGR” do budżetu wpłynęła kwota 121.500,00 zł, tj. 100% planu,

- „Cyfrowa Gmina” do budżetu wpłynęła kwota 129.360,00 zł, tj. 100% planu.

Dział 750 - Administracja publiczna – dochody wykonano w kwocie 128.662,48 zł, tj. 86,71 %:

- w rozdziale 75011 – Urzędy wojewódzkie zrealizowano dochody w kwocie 76.162,34 zł, tj. 99,87% planu. Dochody pochodziły z dotacji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego na zadania zlecone w administracji rządowej w kwocie 73.795,07 zł, środków z Funduszu Pomocy na zadania związane z nadawaniem numerów PESEL obywatelom Ukrainy w kwocie 2.362,62 zł oraz z wpłat za udostępnianie informacji;

- w rozdziale 75023 – Urzędy gmin – dochody zrealizowane w kwocie 44.783,86 zł dotyczyły rozliczeń niewykorzystanych kwot dotacji za 2021 r. jednostek spoza sektora finansów publicznych, odszkodowań za zniszczone mienie;

- w rozdziale 75095 – Pozostała działalność – zrealizowano dochody w kwocie 7.716,28 zł, tj. 96,45% planu jako dotację na budowę masztu w ramach projektu „Pod białą-czerwoną”.

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

– dochody w rozdziale 75101 pochodzą z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie rejestru wyborców. Planowane dochody w kwocie 1.633,00 zł zostały zrealizowane w 100%.

Dział 754 – Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa

– w dziale zrealizowano dochody w kwocie 215.848,00 zł są to środki z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na udzielenie wsparcia i wypłaty różnych świadczeń obywatelom Ukrainy.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej - zrealizowano w kwocie 9.399.518,57 zł, tj. 101,14%, w tym:

§ 0310 - podatek od nieruchomości – zrealizowano łącznie w kwocie 1.370.429,94 zł, tj. 101,11 % w stosunku do planu,

§ 0320 – podatek rolny – zrealizowano łącznie w kwocie 326.924,51 zł, tj. 98,92 %,

§ 0330 – podatek leśny - realizacja w kwocie 84.671,00 zł, tj. 103,14%,

§ 0340 – podatek od środków transportowych - wykonanie w kwocie 307.280,17 zł, tj. 99,12%,

§ 0350 – wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – wykonanie w kwocie 4.178,24 zł, tj. 309,49%,

§ 0360 - podatek od spadków i darowizn – zrealizowany został w kwocie 35.488,95 zł, tj. 126,74% w stosunku do planu, podatek do gminy przekazuje Pierwszy Urząd Skarbowy w Bydgoszczy,

§ 0410- wpływy z opłaty skarbowej- zrealizowano w wysokości 20.941,87 zł, tj. 104,70 %,

§ 0430 – wpływy z opłaty targowej – zrealizowano w kwocie 38.060,00 zł, tj. 152,24%,

§ 0480- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – wykonano 69.298,47 zł, tj. 106,61 %, wpływy dotyczą opłat za wydanie decyzji na sprzedaż alkoholu na terenie gminy,

§ 0490 – wpływy z innych opłat lokalnych – zrealizowano w kwocie 9.203,59 zł, tj. 153,39 %, dochody pochodziły z wpłat za zajęcie pasa drogowego, opłat planistycznych i innych,

§ 0500 – podatek od czynności cywilno- prawnych – w budżecie pozycja wykonana została w kwocie 178.948,65 zł, tj. w 148,50 %, podatek przekazuje Pierwszy Urząd Skarbowy w Bydgoszczy,

§ 0640 – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień –zrealizowano 3.213,65 zł, tj. 160,68 % do planu, w tej pozycji ujmowane są koszty potrącane przez komorników oraz koszty upomnień z zaległych wpłat podatków,

§ 0690 – wpływy z różnych opłat – wykonano w kwocie 10.222,00 zł, tj. 127,77% planu, są to wpłaty m.in. za udzielenie ślubu poza USC,

§ 0910 - odsetki od nieterminowych wpłat – wykonano w kwocie 4.283,92 zł, tj. 125,89 % do planu, kwota dotyczy zrealizowanych odsetek z podatków nie zapłaconych w terminie.

§ 2680 – rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych - pozycja zrealizowana

została w wysokości 1.093,00 zł, zgodnie z wnioskiem gminy o zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów pokrytych wodami jezior, będących własnością skarbu państwa,

§ 0270 – wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zrealizowano w kwocie 31.722,43 zł, środki dotyczą opłat ze sprzedaży alkoholu w opakowaniach o pojemności do 300 ml, środki przekazywane są przez właściwy urząd skarbowy,

§ 0010 – udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – zaplanowano kwotę do realizacji w wysokości 6.886.292,57 zł, którą zrealizowano w 100%, pozycję realizuje dla gminy Ministerstwo Finansów.

§ 0020 - podatek dochodowy od osób prawnych – do budżetu wpłynęła cała planowana kwota, tj. 15.255,00 zł.

Realizacja dochodów w dziale 756 - przedstawia się następująco:

Lp	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie w 2022 r.	% /4:3/
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Podatek od nieruchomości - § 0310	1.355.269,00	1.370.429,94	101,11
2.	Podatek rolny - § 0320	330.480,00	326.924,51	98,92
3.	Podatek leśny - § 0330	82.093,00	84.671,00	103,14
4.	Podatek od środków transportowych - § 0340	310.000,00	307.280,17	99,12
5.	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej - §0350	1.350,00	4.178,24	309,49
6.	Podatek od spadków i darowizn - § 0360	28.000,00	35.488,95	126,74
7.	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych - § 2680	1.000,00	1.093,00	109,30
8.	Wpływy z innych lokalnych opłat - § 0490	6.000,00	9.203,59	153,39
9.	Podatek od czynności cywilno-prawnych - § 0500	120.500,00	178.948,65	148,50
10	Opłata skarbową - § 0410	20.000,00	20.941,87	104,70
11	Opłata targowa - § 0430	25.000,00	38.060,00	152,24
12	Wpływy za pozwolenia na sprzedaż alkoholu - § 0480	65.000,00	69.298,47	106,61
13	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - § 0640	2.000,00	3.213,65	160,68
14	Wpływy z różnych opłat - § 0690	8.000,00	10.222,00	127,77
15	Odsetki od nieterminowych wpłat - § 0910	5.000,00	4.283,92	125,89
16	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - §0270	31.722,97	31.722,43	99,99
17	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – § 0010	6.886.292,57	6.886.292,57	100,00
18	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych – § 0020	15.255,00	15.255,00	100,00
	RAZEM	9.292.962,54	9.399.518,57	101,14

Wyliczenia skutków obniżenia górnych stawek podatków, obliczone za okres sprawozdawczy:

Kwota łączna 958.601,23 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy /bez ulg i zwolnień ustawowych/, kwota łączna 85.780,01 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa - kwota łączna 2.218,00 zł, z tego:

- podatek od nieruchomości 2.218,00 zł.

Realizacja dochodów z tytułu podatków do należności przypisanych za 2022 r. kształtowała się następująco:

podatek od nieruchomości § 0310

- wpływy	1.370.429,94 zł
- należności przypisane	1.504.107,64 zł
- należności pozostałe do zapłaty	138.051,55 zł

w tym:

- zaległości	138.051,55 zł
- nadpłaty	4.373,85 zł

podatek rolny § 0320

- wpływy	326.924,51 zł
- należności przypisane	339.653,22 zł
- należności pozostałe do zapłaty	15.013,94 zł

w tym:

- zaległości	15.013,94 zł
- nadpłaty	2.285,23 zł

podatek leśny § 0330

- wpływy	84.671,00 zł
- należności przypisane	85.023,60 zł
- należności pozostałe do zapłaty	442,60 zł

w tym:

- zaległości	442,60 zł
- nadpłaty	90,00 zł

podatek od środków transportowych § 0340

- wpływy	307.280,17 zł
- należności przypisane	309.974,17 zł
- należności pozostałe do zapłaty	2.694,00 zł

w tym:

- zaległości	2.694,00 zł
--------------	-------------

- nadpłaty 0,00 zł

Zaległości w podatkach i opłatach na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Nazwa zaległości	Podatek rolny	Podatek od nieruchomości	Podatek od środków transport.	Podatek leśny	Razem
1.	Zaległości odroczone	-	-	-	-	-
2.	Zaległości w egzekucji	3.956,00	12.755,00	-	128,00	16.839,00
3.	Zaległości w egzekucji umorzone	-	-	-	-	-
4.	Zaległości przed postępowaniem egzekucyjnym	2.522,00	55.270,00	2.694,00	315,00	60.801,00
5.	Zaległości zahipotekowane	8.536,00	70.027,00	-	-	78.563,00
6.	Pozostałe zaległości	-	-	-	-	-
	Razem :	15.014,00	138.052,00	2.694,00	443,00	156.203,00

W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono w 2022 roku 134 upomnienia oraz skierowano 5 sprawy do egzekucji komorniczej, zgodnie z Ordynacją Podatkową.

Porównanie zaległości na koniec roku 2021 do zaległości z 31 grudnia 2022 r., wykazuje wzrost o 9,60%. Zaległości na koniec roku 2021 wynosiły 142.515,00 zł, na dzień 31 grudnia 2022 r. 156.203,00 zł.

Analiza poszczególnych rodzajów podatków, wskazuje na wzrost zaległości, co jest zjawiskiem negatywnie wpływającym na budżet.

Dział 758 - Różne rozliczenia – dochody zrealizowano w kwocie 6.677.168,04 zł, tj. 100,25 % , § 2920 - wpływy z subwencji, łącznie 6.515.254,00 zł, w tym:

- subwencja oświatowa 4.620.177,00 zł,

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy 1.895.077,00 zł,

§ 0920 – pozostałe odsetki - planowane dochody w kwocie 2.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 19.289,04 zł jako odsetki od lokat,

§2100 – środki z Funduszu Pomocy (...) – dochody zrealizowano w kwocie 142.625,00 zł, środki pochodzą z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na dodatkowe zadania oświatowe.

Dział 801 - Oświata i wychowanie – dochody wykonano w kwocie 565.397,90 zł, tj. 101,10 %, w tym: rozdział 80101 – Szkoły podstawowe:

- w paragrafie 0750 – wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych zrealizowano kwotę 800,64 zł, która dotyczy wynajmu pomieszczeń w Szkole Podstawowej w Lnianie,

- w paragrafie 0830 – wpływy z usług zrealizowano kwotę 650,40 zł,

- w paragrafie 0970 – wpływy z różnych dochodów - zrealizowano dochody w kwocie 43.763,05 zł, są to

środki z dodatków do źródeł ciepła dla podmiotów wrażliwych

- w paragrafach 2057, 2059 planowane dochody na realizację projektu „Lepszy start dla uczniów Szkoły Podstawowej w Lnianie - etap 3” zostały zrealizowane w kwocie 113.197,41 zł w 99,99%.

rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, zrealizowano dochody w wysokości 355.182,27 zł, tj. 101,54%:

- w zakresie odpłatności za przedszkole w Lnianie i wyżywienie uczniów szkół podstawowych w §0660, §0670, §0830 i §0920 otrzymano wpłaty w łącznej kwocie 236.793,33 zł, tj. 102,33 % do planu.

Zaległości z tego tytułu na koniec 2022 roku wynoszą 2.282,08 zł. W celu egzekucji należności wystawiono 21 upomnień.

- w § 0970 – wpływy z różnych dochodów - zrealizowano dochody w kwocie 9.956,94 zł, są to środki z dodatków do źródeł ciepła dla podmiotów wrażliwych,

- w § 2030 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin kwota 108.432,00 zł to przyznana dotacja z Ministerstwa Edukacji Narodowej na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

rozdział 80153 – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – zrealizowane dochody w kwocie 26.940,13 zł, tj. 99,95% planu dotyczą dotacji na zakup podręczników dla uczniów szkół z terenu gminy.

rozdział 80195 – pozostała działalność – w ramach rozdziału gmina otrzymała dotację w kwocie 24.864,00 zł w ramach programu „Poznaj Polskę” z przeznaczeniem na organizację wycieczek w szkołach podstawowych.

Dział 852 - Pomoc społeczna - dochody wpłynęły w kwocie 1.097.013,17 zł, tj. 92,98 % - w dziale tym głównymi dochodami są dotacje celowe, które stanowiły kwotę 1.071.406,27 zł, w tym :

- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 741.500,94 zł,

- na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 329.905,33 zł,

- środki z Funduszu Pomocy na dofinansowanie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 2.910,00 zł.

Pozostałe dochody, w kwocie 22.696,90 zł, stanowiły: wpływy z tytułu zwrotów pobranych zasiłków 143,49 zł, wpłaty za usługi opiekuńcze w kwocie 21.488,88 zł i dochody z tytułu dodatku dla podmiotów wrażliwych w kwocie 1.064,53 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – zrealizowane w dziale dochody w kwocie 4.511.151,12 zł stanowią:

1. dotacje z Urzędu Marszałkowskiego na realizację projektów:

- Aktywizacja społeczna seniorów i aktywizacja społeczno-zawodowa osób uzależnionych od świadczeń pomocy społecznej oraz rozbudzanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców sołectwa Ostrowite w Gminie Lnianie kwota 60.913,10 zł,

- Aktywizacja zawodowa mieszkańców sołectwa Siemkowo w Gminie Lniano kwota 7.374,58 zł
 - Aktywizacja społeczna seniorów i aktywizacja społeczno – zawodowa osób uzależnionych od świadczeń pomocy społecznej oraz rozbudzanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców sołectwa Ostrowite w Gminie Lniano kwota 24.849,72 zł,
 - Aktywizacja zawodowa mieszkańców sołectwa Mszano w Gminie Lniano kwota 91.130,83 zł,
 - Dla dobra wspólnego kwota 138.181,95 zł.
2. wpłaty za sprzedaż węgla mieszkańcom gminy w kwocie 646.342,95 zł
 3. środki z Funduszu Pomocy w kwocie 15.299,99 zł z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowych świadczeń obywatelom Ukrainy
 4. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 3.527.058,00 zł na wypłatę dodatków węglowych i wypłaty innych dodatków do pozostałych źródeł ciepła.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – w dziale zrealizowano dochody w kwocie 19.977,02 zł, tj. 69,62% planu, w tym m.in. z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin w rozdziale 85415 – Pomoc materialna dla uczniów – do budżetu wpłynęła kwota 16.308,48 zł, tj. 83,46 % w stosunku do planu z przeznaczeniem na pomoc materialną i stypendia dla uczniów szkół w gminie oraz kwota 3.571,20 zł, która pochodzi z Funduszu Pomocy na pomoc materialną i stypendia dla obywateli Ukrainy.

Dział 855 – Rodzina – w dziale zrealizowano dochody w kwocie 4.958.928,64 zł, tj. 98,40% planu. Kwota 4.945.463,22 zł stanowi dotację celową z przeznaczeniem przede wszystkim na wypłatę zasiłków, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczenia wychowawczego 500+. Dochody z rozdziału 85502 w paragrafach 0640, 0920 i 2360 w łącznej kwocie 10.659,08 zł stanowią zwrot zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej. Dochody z rozdziału 85502 w kwocie 1.726,72 zł z paragrafu 0940 pochodzą ze zwrotów nienależnie pobranych zasiłków. W rozdziale 85503 dochody w kwocie 1,10 pochodzą z opłaty za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny. W rozdziale 85516 w paragrafie 0970 dochody w kwocie 1.078,52 zł stanowią dodatek dla podmiotów wrażliwych, jako dopłata do źródła ciepła.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody wykonano w kwocie 1.518.624,90 zł, tj. 96,56 % do planu.

- rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód, w rozdziale tym dochody zrealizowano w wysokości 473.487,47 zł:

- § 0830 – wpływy z usług - wykonane dochody własne z tytułu wpływów za odprowadzenie ścieków zrealizowano w kwocie 455.043,92 zł, tj. 106,25 % do planu,
- §0920 – pozostałe odsetki zrealizowano w kwocie 1.161,31 zł, tj. 112,09% w stosunku do planu, odsetki pochodzą z egzekucji zaległości,
- § 0970 – wpływy z różnych dochodów wykonano w wysokości 17.282,24 zł, tj. 90,43%, wpłaty dotyczą m.in. odszkodowania za zniszczone mienie.

W rozliczeniu wpłat wykazano zaległości w kwocie 46.081,74 zł. Z tego tytułu w 2022 roku wystawiono 96

upomnień.

- rozdział 90002 – gospodarka odpadami – do budżetu wpłynęła kwota 997.751,95 zł, tj. 92,98 % do planu:

- § 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – zaplanowano dochody w wysokości 1.073.000,00 zł, które zrealizowano w kwocie 997.751,95 zł. Wpływy w tej pozycji są opłatami za zagospodarowanie odpadów komunalnych. W rozliczeniu tych wpłat odnotowano zaległości w kwocie 125.364,54 zł. W celu wyegzekwowania należności wystawiono 347 upomnień i 25 tytułów wykonawczych.

rozdział 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - na plan 10.000 zł zrealizowano wpływy w kwocie 6.999,97 zł, tj. 69,99% i dotyczyły środków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które gmina otrzymuje z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu.

rozdział 90020 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych na plan 100,00 zł zrealizowano dochody w kwocie 0,87 zł, tj. 0,87% do planu.

rozdział 90026 – pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – zrealizowane dochody w kwocie 40.384,64 zł stanowią środki z WFOŚiGW w Toruniu na transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest oraz odsetki i koszty upomnień od nieterminowych wpłat za zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – osiągnięte dochody w kwocie 526.724,08 zł stanowiły dotację na realizację zadania: Urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji na działkach nr ewidencyjny 286/2, 286/3, 291/2, 290 w miejscowości Lniano.

WYKONANIE WYDATKÓW

Wydatki planowane stanowiły kwotę 35.431.072,21 zł, wykonanie w wysokości 31.229.169,54 zł, tj. 88,14% w stosunku do planu, w tym:

	Plan	Wykonanie	%	Struktura:
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne				
od wynagrodzeń	9.889.864,68 zł	9.581.695,26 zł	tj. 96,88%	30,68%
- dotacje dla podmiotów	627.290,00 zł	614.743,79 zł	tj. 97,99%	1,97%
- obsługa długu publicznego	604.000,00 zł	603.827,39 zł	tj. 99,97%	1,93%
- pozostałe wydatki bieżące	18.505.465,53 zł	16.278.618,07 zł	tj. 87,96%	52,13%
- wydatki majątkowe – inwestycyjne	5.804.452,00 zł	4.150.285,03 zł	tj. 71,50%	13,29%

W działach największe wykonanie wydatków zajmuje oświata i wychowanie, w strukturze do wydatków ogółem stanowią 25,01%, następną pozycję zajmuje rodzina, tj. 16,47 % oraz pozostałe zadania w zakresie

polityki społecznej 13,50%.

Wykonanie wydatków na programy i projekty majątkowe i bieżące z udziałem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej przedstawia załącznik Nr 5. Wykonanie wydatków w tym zakresie obejmowało kwotę 1.163.943,16 zł, która pochodziła z dofinansowania projektów środkami z Unii Europejskiej ze oraz środków własnych budżetu Gminy. Wydatki na programy z udziałem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej stanowiły 3,72 % ogółu wydatków.

Szczegółowe dane wydatków w 2022 r. wg rodzajów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na koniec roku	Wykonanie	% /5:4/	Struktura
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Wydatki ogółem /1+2/, z tego:	25.058.938,85	35.431.072,21	31.229.169,54	88,14	100,00
1.	Wydatki bieżące, w tym:	20.248.299,85	29.626.620,21	27.078.884,51	91,40	86,71
	- wynagrodzenia i pochodne	9.149.383,00	9.889.864,68	9.581.695,26	96,88	30,68
	- dotacje dla podmiotów	577.053,00	627.290,00	614.743,79	97,99	1,97
	- obsługa długu publicznego	260.000,00	604.000,00	603.827,39	99,97	1,93
	- pozostałe wydatki bieżące	10.261.863,85	18.505.465,53	16.278.618,07	87,96	52,13
	- poręczenia i gwarancje	-	-	-	-	-
2.	Wydatki majątkowe	4.810.639,00	5.804.452,00	4.150.285,03	71,50	13,29

Wykonanie wydatków wg klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2.

Z ogólnej kwoty wydatków wykonanych w wysokości 31.229.169,54 zł, tj. 88,14 % planu, wydatki bieżące wyniosły 27.078.884,51 zł, tj. 86,71 % do ogółu wykonanych wydatków, natomiast wydatki majątkowe wyniosły 4.150.285,03 zł, tj. 13,29% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków bieżących stanowi 91,40% ich planu, a wydatków majątkowych 71,50 % planu.

Wydatki wyszczególnione zostały w części opisowej w poszczególnych klasyfikacjach budżetowych.

Wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, wydatki łączne w tym dziale to kwota 2.414.275,84 zł, tj. 81,82 % do planu:

rozdział 01030 – Izby rolnicze – wydatki wykonano w kwocie 6.545,58 zł, tj. 99,93% planu, które przekazano na rzecz Izby Rolniczej w Przysieku z tytułu odpisu ustawowego w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego;

rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi – w dziale poniesiono wydatki bieżące w kwocie 9.840,00 zł na opracowanie analizy ryzyka ujęcia wody oraz wydatki majątkowe w kwocie 1.883.245,50 zł na realizację zadania: Przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. Lniano i Ostrowite i budowa zbiornika retencyjnego do wody pitnej w msc. Ostrowite;

rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi – w rozdziale zrealizowano wydatki w kwocie 160,40 zł, tj. 0,22% na realizację zadania: Budowa zbiorczej kontenerowej oczyszczalni ścieków dla zabudowy mieszkaniowej w miejscowości Brzemiona, po zlikwidowanym państwowym przedsiębiorstwie gospodarki rolnej w Jastrzębiu. Zadanie nie zostało zrealizowane w planowanym terminie, zakończenie zadania nastąpi w 2023 roku.

rozdział 01095 – Pozostała działalność – łącznie wydatkowano 514.484,36 zł, tj. 99,99 % do planu, w tym:

- na wydatki związane z wypłatą rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, wydatkowano kwotę 511.493,00 zł. Kwota w pochodziła z dotacji Wojewody oraz wkładu własnego, którą przeznaczono na ww. wypłaty oraz na obsługę biurową wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne,
- za opłacenie usług badania jakości gleb zapłacono 2.991,36 zł.

Dział 020 – Leśnictwo – planowane wydatki w dziale w kwocie 1.030,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 453,60 zł z przeznaczeniem na zakup sadzonek drzew.

Dział 600 – Transport i łączność – wydatki wykonano w kwocie 1.763.006,94 zł, tj. 59,80 %, w tym:

rozdział 60004 – lokalny transport zbiorowy – wydatkowano 26.410,29 zł. Na podstawie porozumienia przekazano do Starostwa Powiatowego w Świeciu dotację na realizację zadania związanego z organizacją powiatowego publicznego transportu autobusowego.

rozdział 60014 – drogi publiczne powiatowe – planowane wydatki w kwocie 400.000,00 zł z przeznaczeniem na dotację dla Powiatu Świeckiego na zadanie: Rozbiórka i budowa obiektu mostowego w miejscowości Wierzchy wraz z przebudową odcinka drogi powiatowej nr 1211C Tleń – Lniano zostały zrealizowane w 100%.

rozdział 60016 – drogi gminne – wydatkowano kwotę 1.336.596,65 zł, tj. 53,25 % w stosunku do planu. Występujące wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg, dotyczyły głównie:

- § 4170 i § 4110 umów zleceń i składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 3.105,54 zł, tj. 29,66%.
- § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, tj.: zakup paliwa do ciągnika i koparki do prac drogowych, części do sprzętu, znaki drogowe, zakup przystanku autobusowego do miejscowości Błądzim, zakup mieszanki popiołowo-żużlowej do utrzymania dróg, zakup mieszanki piaskowo-solnej i inne materiały eksploatacyjne,

łącznie na zakup materiałów przeznaczono kwotę 66.604,49 zł, tj. 90,61 % do planu.

- § 4270 - wydatki remontowe dróg w łącznej kwocie 800,00 zł, tj. 3,20% planu na naprawę piaskarki.
- § 4300 – pozostałe usługi - wydatki wykonano w kwocie 47.101,48 zł, tj. 45,72% do planu, m.in. na: wynajem gruntów pod drogę, wznowienie znaków granicznych, kruszenie materiału, przeglądy przepustów drogowych i inne usługi.
- § 4430 – różne opłaty i składki na plan w kwocie 5.100,00 zł zrealizowano wydatki w kwocie 4.695,00 zł, tj. 92,05% na ubezpieczenia dróg gminnych.
- § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – w rozdziale zrealizowano wydatki w kwocie 1.214.290,14 zł, tj. 52,95% z przeznaczeniem na:
 - Rozbudowę drogi gminnej w miejscowości Siemkowo na działce nr 90/1 i 93 w kwocie 697.931,34 zł,
 - Budowę dróg gminnych na terenie Gminy Lniano o łącznej długości około 7,00 km w kwocie 468.388,80 zł,
 - Budowę dróg gminnych na terenie sołectw Błądzim i Lniano w kwocie 47.970,00 zł.

Dział 630 – Turystyka i wypoczynek – wydatki wykonano w kwocie 8.155,65 zł, tj. 59,96 % do planu. Wydatki dotyczyły utrzymania kąpielisk w gminie i budynku sportów wodnych w miejscowości Ostrowite.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki wykonano w kwocie 270.010,23 zł, tj. 67,52 % w stosunku do planu.

W rozdziale 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatki w kwocie 265.706,31 zł dotyczyły głównie:

- w ramach wynagrodzeń bezosobowych i składek na ubezpieczenie społeczne – wydatkowano kwotę 18.958,29 zł za pełnienie obowiązków udostępniania sal budynków mienia komunalnego.
- §4210 - zakupu oleju opałowego na kwotę 45.326,94 zł, pelletu na kwotę 52.487,59 zł, które dotyczyły budynków komunalnych, zakup materiałów do remontów w budynkach komunalnych, zakup wyposażenia, środki czystości i in. na łączną kwotę 24.537,74 zł.
- §4260 zakup energii - zużycie wody i energii elektrycznej kwota 44.739,14 zł, tj. 74,56%.
- §4270 zakup usług remontowych – wydatkowano kwotę 24.004,26 zł, tj. 45,98% planu na bieżące remonty budynków komunalnych.
- §4300 zakup usług pozostałych – wydatkowano kwotę 49.140,35 zł, tj. 98,81% m. in. usługi serwisowe w kotłowniach w budynkach komunalnych, przeglądy techniczne i p.poż, sporządzenie aktu notarialnego, usługi za eksploatację pojemników na śmieci, usługi kominiarskie, ogłoszenia w prasie.
- §4360 opłaty telekomunikacyjne – wydatki zrealizowano w kwocie 512,00 zł, tj. 66,66% planu.
- §4430 ubezpieczenie budynków i mienia komunalnego poniesiono wydatki w kwocie 6.000,00 zł.

W rozdziale 70007 – gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – zrealizowano wydatki w kwocie 4.303,92 zł, tj. 8,69% na bieżące naprawy, energię elektryczną i ubezpieczenie budynków będących w zasobie mieszkaniowym Gminy.

Dział 710 – Działalność usługowa – wykonano wydatki w wysokości 26.203,00 zł, tj. 95,55%, które dotyczyły:

w rozdziale 71004 – plany zagospodarowania przestrzennego, wydatki obejmowały opłacenie prac za sporządzenie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu na kwotę 24.194,85 zł;

w rozdziale 71035 – cmentarze, wydatki zrealizowano do kwoty 2.008,15 zł, w tym z dotacji z budżetu Wojewody, wydatkowano kwotę 2.000,00 zł, na odnowienie mogiły zbiorowej oraz zakup zniczy i kwiatów na groby.

Dział 720 – Informatyka – wydatki w dziale zrealizowano w kwocie 292.250,20 zł, tj. 82,07% na:

- realizację projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w kwocie 77.085,07 zł,
- realizację projektu „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” w kwocie 107.423,28 zł,
- realizację projektu „Cyfrowa Gmina” w kwocie 107.741,85 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna – wykonanie wydatków ogółem to kwota 3.057.918,66 zł, tj. 94,26 % planu.

Wydatki administracji publicznej w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej dotyczyły:

rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie – 76.157,69 zł, tj. 100,00% do planu, kwota 73.795,07 zł przeznaczona została na zadania zlecone administracji rządowej, które dotyczyły wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz na zakupy materiałów i usług, kwota 2.362,62 zł została przeznaczona na zadania związane z robieniem zdjęć i nadawaniem numerów PESEL mieszkańcom Ukrainy.

rozdział 75022 – Rada gminy – wydatki wykonano do kwoty 98.236,40 zł, tj. 91,04% do planu.

Wydatki przeznaczone na działalność Rady Gminy, to w szczególności:

- §3030 – różne wydatki na rzecz osób fizycznych – wydatki w kwocie 88.600,00 zł zrealizowano na wypłaty diet radnych i sołtysów biorących udział w sesjach,
- paragrafy 4210, 4300 dotyczyły wydatków na transkrypcje nagrań sesji, materiały i artykuły na sesje Rady Gminy w łącznej kwocie 9.636,40 zł.

rozdział 75023 - urzędy gmin– łączne wydatki wykonano do kwoty 2.707.044,94 zł, tj. 94,53% planu w rozdziale i dotyczyły:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dodatkowych wynagrodzeń rocznych oraz wynagrodzeń bezosobowych oraz wpłaty na PPK łącznie 2.394.179,99 zł, które wykonane zostały w 95,36% w stosunku do planu tych paragrafów.
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych to wydatki w kwocie 48.925,69 zł, tj. 99,99 % do planu, kwota odpisu jest zgodna z odpisem do etatów osób zatrudnionych.

- pozostałe wydatki w administracji w zakresie wydatków bieżących w kwocie 255.266,31 zł to między innymi: środki BHP dla pracowników, wpłaty na PFRON, opłaty licencyjne oprogramowań systemów komputerowych, zakup części zamiennych do komputerów, opłacono wykonanie nadzoru i usług informatycznych, usługi prawnicze, telefoniczne i internetowe, za energię elektryczną, olej opałowy (40.819,88 zł), środki czystości, materiały biurowe. Opłacono szkolenia pracowników, delegacje, ryczałty, ubezpieczenia mienia, zakupiono wydawnictwa z zakresu przepisów prawnych (LEX), opłacono okresowe badania lekarskie pracowników i remont pomieszczeń w urzędzie gminy.

rozdział 75095 – Pozostała działalność – wydatkowano kwotę 176.479,63 zł, tj. 89,86 %. Z kwoty tej zrealizowano:

- wydatki za inkaso podatku, za wynagrodzenia bezosobowe oraz składki ZUS – 15.332,18 zł, tj. 81,99% w stosunku do planu.
- w pozycji - zakup usług pozostałych, wydatki w kwocie 130.064,33 zł dotyczyły głównie wypłat z tytułu ryczałtów dla sołtysów, opłat bankowych, opłat pocztowych, utrzymanie stron internetowych.
- wydatki w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia wydatkowano kwotę 10.974,49 zł, tj. 99,76 % planu – ważniejsze z nich to: zakup książek na nagrody dla uczniów wyróżniających się w nauce na zakończenie roku szkolnego, zakupy okolicznościowe.
- w §4309 zaplanowane w kwocie 1.000,00 zł wydatki w ramach projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza” nie zostały zrealizowane.
- §4430 – różne opłaty i składki zrealizowano w kwocie 17.736,24 zł, tj. 99,99% na składki członkowskie do stowarzyszeń, w których uczestniczy Gmina Lniano oraz na ubezpieczenie mienia i majątku gminy.
- wydatki w §4610 – koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, dotyczyły opłat w przypadku egzekucji podatków przez komornika, zaplanowano kwotę 4.940,00 zł, wydatki stanowiły kwotę 2.372,39 zł, tj. 48,02% planu.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, wydatkowano kwotę 1.633,00 zł, tj. 100,00 % na aktualizację rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki wykonano w wysokości 358.183,90 zł, tj. 93,08 %, które dotyczyły:

rozdział 75405 – Komendy Powiatowe Policji – zaplanowano kwotę 9.000,00 zł, którą wydatkowano w 100% zł na dofinansowanie zakupu samochodu dla Posterunku Policji w Osiu.

rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne – wydatki stanowiły kwotę 114.018,79 zł, tj. 87,64%.

Wydatki na działalność ochotniczych straży pożarnych w gminie przedstawiają się następująco:

- zakup paliwa, oleju napędowego do wozów strażackich i sprzętu ratowniczego w kwocie 19.780,42 zł, węgiel do remizy w kwocie 4.218,01 zł, zakupiono sprzęt strażacki, środki ochronne, części do pojazdów

pożarniczych, ubrania specjalne na kwotę 10.576,30 zł, łącznie wydatki to kwota 34.574,73 zł, tj. 99,98% do planu.

- za udział w akcjach ratunkowych strażaków i za godziny szkoleń wydatkowano 44.555,99 zł, tj. 99,46% do planu,
- w §4270 wykonano wydatki w kwocie 4.485,39 zł na bieżące naprawy sprzętu p.poż.
- opłacono usługi badań lekarskich strażaków na kwotę 9.374,00 zł,
- usługi napraw sprzętu pożarniczego, przeglądy techniczne i inne usługi na łączną kwotę 12.279,88 zł,
- na opłacenie usług telefonicznych wydatkowano kwotę 506,30 zł,
- na ubezpieczenie strażaków, pojazdów i ubezpieczenie mienia wydatkowano kwotę 8.242,50 zł, tj. 69,68 % do planu.

rozdział 75421 – zarządzanie kryzysowe – wydatkowano kwotę 19.317,11 zł, tj. 83,98% do planu. Wydatki poniesione w rozdziale dotyczyły przygotowania pomieszczeń na przybycie uchodźców z Ukrainy oraz usuwania skutków nawałnicy.

rozdział 75495 – pozostała działalność – w rozdziale wykonano wydatki w kwocie 215.848,00 zł, środki zostały przekazane z Funduszu Pomocy na realizację wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, m. in. zapewnienie zakwaterowania i żywienia, świadczenia i obsługę zadań.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – w rozdziale 75702 na plan 604.000,00 zł wydatkowano kwotę 603.827,39 zł, tj. 99,97% tytułem odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych. Plan w ciągu roku został znacząco zwiększony, co wiąże się z dużym wzrostem stóp procentowych.

Dział 758 – Różne rozliczenia – plan początkowy w rozdziale 75818 wynosił 78.500,00 zł, plan po zmianach /rozdysponowaniu/ 43.555,00 zł, w pozycji - Rezerwy ogólne i celowe § 4810 – rezerwy, zaplanowana była kwota rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe do dyspozycji wójta w kwocie 53.500,00 zł oraz rezerwa ogólna w kwocie 25.000,00 zł.

Rezerwy rozdysponowano w ciągu roku w łącznej kwocie 34.945,00 zł, które przeznaczono na następujące wydatki:

1. Zarządzenie Nr 23/2022 Wójta Gminy Lniano z dnia 12 kwietnia 2022 r.

- rozdysponowano rezerwę w kwocie 5.000,00 zł, z przeznaczeniem do działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziału 75421 § 4210 i 4300 – na sfinansowanie przygotowania miejsc pobytu dla uchodźców z Ukrainy.

2. Zarządzenie Nr 49/2022 Wójta Gminy Lniano z dnia 8 sierpnia 2022 r.

- rozdysponowano rezerwę w kwocie 18.000,00 zł z przeznaczeniem do działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziału 75421 § 4210 i 4300 – na sfinansowanie usuwania szkód powstałych po nawałnicy.

3. Zarządzenie Nr 78/2022 Wójta Gminy Lniano z dnia 10 listopada 2022 r.

- rozdysponowano rezerwę w kwocie 7.500,00 zł z przeznaczeniem do działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziału 75412 § 4270 – na sfinansowanie naprawy samochodu jednostki OSP Błędzin.

4. Zarządzenie Nr 86/2022 Wójta Gminy Lniano z dnia 15 grudnia 2022 r.

- rozdysponowano rezerwę w kwocie 350,00 zł z przeznaczeniem do działu 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdziału 01030 § 2850 – na sfinansowanie odpisu podatku rolnego do Izby Rolniczej.

5. Zarządzenie Nr 98/2022 Wójta Gminy Lniano z dnia 30 grudnia 2022 r.

- rozdysponowano rezerwę w kwocie 4.095,00 zł z przeznaczeniem do działu 710 – Działalność usługowa, rozdziału 71004 § 4300 – na sfinansowanie sporządzania projektów decyzji o warunkach zabudowy.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki wykonano w kwocie 7.812.263,79 zł, tj. 97,31 % planu.

Podstawową częścią wydatków w dziale są płace i pochodne od wynagrodzeń, które to wydatki kwotowo stanowiły 5.917.591,20 zł, tj. 75,74% w strukturze wydatków działu oświata i wychowanie. Wydatki na płace i pochodne od wynagrodzeń w porównaniu z wydatkami za rok 2021 zwiększyły się o kwotę 184.331,76 zł. Subwencja oświatowa stanowiła kwotę 4.620.177,00 zł i była większa o 190.161,00 zł w porównaniu z rokiem 2021.

Do wydatków osobowych kwalifikują się także wydatki dotyczące §3020 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w kwocie 277.725,84 zł oraz § 4440 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych kwocie 260.939,01 zł.

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 7.724.327,79 zł, wydatki majątkowe - na plan 89.436,00 zł, wydatkowano kwotę 87.936,00 zł, tj. 98,32% w stosunku do planu.

Realizacja wydatków w dziale 801- Oświata i wychowanie, przedstawia się następująco:

rozdział 80101 – szkoły podstawowe – wydatkowano ogółem kwotę 5.001.341,86 zł, co stanowi 98,73% planu w tym rozdziale. Zrealizowane wydatki dotyczą bieżącego utrzymania szkół podstawowych z terenu gminy oraz realizacji projektu „Lepszy start dla uczniów Szkoły Podstawowej w Lnianie III edycja”.

Wydatki dotyczące bieżącego funkcjonowania szkół to:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły kwotę 4.024.696,82 zł, a ich wykonanie w poszczególnych paragrafach kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i nauczycieli kwota 3.130.832,24 zł, tj. 99,87 % planu,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne kwota 282.016,10 zł, tj. 99,86%,
- składki na ubezpieczenia społeczne kwota 536.562,31 zł, tj. 98,82 %,
- składki na Fundusz Pracy kwota 63.147,84 zł, tj. 97,21 %,
- wynagrodzenia bezosobowe 5.800,40 zł, tj. 31,90%,
- wpłaty na PPK finansowane przez zakład pracy 6.337,93 zł, tj. 97,43%.

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w kwocie 179.418,81 zł, 98,44% planu oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 175.036,00 zł, co stanowi 100 % planu są wydatkami osobowymi.

Pozostałe wydatki bieżące na utrzymanie szkół w tym rozdziale to kwota 509.107,55 zł, tj. 10,17% ogółu wydatków w tym rozdziale, dotyczyły:

- zakupu materiałów i wyposażenia – 288.724,26 zł, tj. 96,25 %. Głównie wydatki tego paragrafu to olej opałowy i pellet:

SP Lniano – 176.762,53 zł (olej opałowy)

SP Błądzim - 38.499,00 zł (pellet).

Inne wydatki w paragrafie 4210 to zakup artykułów biurowych, środków czystości, tonerów do drukarek i kserokopiarek, materiałów do remontów oraz bieżących napraw, benzyny do kosiarek, prenumeraty.

Wydatki w paragrafie 4240 w kwocie 4.745,16 zł obejmowały zakupy pomocy dydaktycznych.

Zakup energii wykonano w kwocie 53.183,81 zł, tj. 87,85 % planu.

Zakup usług zdrowotnych wykonano w kwocie 8.313,20 zł, tj. 86,39%.

Na zakup usług pozostałych wydatkowano 120.920,46 zł, tj. 97,14 %. Najważniejsze wydatki tego paragrafu to prowizje bankowe, wywóz nieczystości stałych, przewóz uczniów na zawody i konkursy, opłaty pocztowe, serwis kotłowni, przeglądy budowlane, opłaty za ścieki, przeglądy instalacji p/włamaniowych, abonamenty RTV, konserwacje kopiarek itp. Wydatki obejmują również usługi w zakresie ochrony danych osobowych osób fizycznych w związku z ich przetwarzaniem zgodnie z rozporządzeniem PE.

W paragrafie 4309 zaplanowano kwotę 1.952,00 zł na realizację systemu edukacji w województwie kujawsko – pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych, w ciągu roku wydatki nie wystąpiły.

Pozostałe wydatki na usługi remontowe, ubezpieczenie mienia, opłaty telekomunikacyjne, podróże służbowe i szkolenia zrealizowano w kwocie 33.220,66 zł.

Wydatki bieżące w ramach projektu „Lepszy start dla uczniów Szkoły Podstawowej w Lnianie III etap” wydatkowano w kwocie 113.082,68 zł, tj. 99,89% planu. W ramach projektu uczniowie mogli korzystać z dodatkowych zajęć edukacyjnych.

rozdział 80103 – oddziały przedszkolne – w tym rozdziale wydatkowano kwotę 1.662.200,39 zł, tj. 96,60% planu.

Wydatki na płace i ich pochodne to kwota 1.169.407,52 zł i jest to 70,35% % ogółu wydatków w tym rozdziale.

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wykonano w kwocie 46.968,38 zł, tj. 95,73% planu.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyniósł 43.411,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące to kwota 383.913,49 zł i przedstawiają się następująco:

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 58.439,85 zł, tj. 71,48% planu, a najważniejsze pozycje wydatków stanowią: olej opałowy do oddziału przedszkolnego w SP Lnianie w kwocie 40.636,00 zł, art. biurowe, środki czystości, prenumeraty, art. gospodarcze oraz materiały na bieżące remonty.

Na zakup środków żywności do przygotowania posiłków w oddziale przedszkolnym w Lnianie wydatkowano kwotę 215.985,12 zł, co stanowi 99,99% w stosunku do planu.

Zakup energii to wydatki w kwocie 14.619,91 zł.

Zakup usług pozostałych wykonano w kwocie 20.576,20 zł, są to wydatki na opłaty RTV, wywóz nieczystości stałych, opłaty za ścieki oraz inne usługi.

Wydatki na usługi remontowe, opłaty telekomunikacyjne, ubezpieczenie mienia, badania lekarskie pracowników zrealizowano w kwocie 7.932,28 zł.

§ 2310 - Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego łącznie wydatkowano 66.360,13 zł, tj. 99,78% planu. Wydatki dotyczą pokrycia kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci z terenu Gminy Lniano uczęszczających do przedszkoli w innych gminach, w tym: Gmina Drzycim 38.488,13 zł, Gmina Świecie 27.680,00 zł, Gmina Pruszcz 192,00 zł.

Wydatki majątkowe w kwocie 18.500,00 zł, tj. 92,50% planu wydatkowano na zakup samochodu do przewozu posiłków do szkół.

rozdział 80113 – dowożenie uczniów do szkół – wydatki stanowiły kwotę 497.674,48 zł, tj. 88,01% do planu.

Główne wydatki w tym rozdziale to:

- wynagrodzenia i pochodne od płac, wykonanie: 163.324,98 zł, tj. 82,00 % do planu.
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych to kwota 3.592,01 zł.

Pozostałe wydatki bieżące w tym rozdziale zrealizowano w wysokości 261.321,49 zł, w tym m.in.:

- za wynajęcie autobusów dla dowozu uczniów do szkół i inne usługi 172.938,09 zł.
- na zakup paliwa, olejów do autobusów gminnych, części do napraw autobusów wydatkowano 59.066,95 zł;
- ubezpieczenie autobusów 2.710,00 zł,
- wydatki na zwrot kosztów przejazdu uczniów niepełnosprawnych do szkół w kwocie 25.930,08 zł.

Wydatki majątkowe w kwocie 69.436,00 zł zostały przeznaczone na pierwszą płatność na zakup nowego autobusu.

rozdział 80146 – doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, wydatki w tym rozdziale wyniosły 10.216,93 zł, co stanowi 29,02% planu. Wydatki dotyczą szkoleń oraz refundacji za doksztalcanie nauczycieli.

rozdział 80150 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – w tym rozdziale wydatkowano kwotę 399.934,00 zł, stanowi to 100,00% planu na kształcenie uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności i potrzebą kształcenia indywidualnego.

rozdział 80153 – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – wykonano wydatki w kwocie 26.940,13 zł na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla uczniów ze szkół podstawowych oraz obsługę biurową zadania.

rozdział 80195 – pozostała działalność – wydatki w rozdziale stanowią kwotę 213.956,00 zł, tj. 100,00% planu. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytowanych nauczycieli i pracowników obsługi wynosił 38.900,00 zł, tj. 100 % planu. Wydatki w kwocie 32.431,00 zł dotyczyły wycieczek dla szkół podstawowych współfinansowanych z dotacji w ramach Programu Poznaj Polskę. Wydatki w kwocie 142.625,00 zł poniesione zostały w związku z dodatkowymi zadaniami oświatowymi na rzecz uchodźców z Ukrainy.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wydatki wykonano w kwocie 92.692,33 zł, tj. 64,05%. W dziale realizowany był Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Program Zwalczania Narkomanii.

w rozdziale 85153 – zaplanowano środki na wydatki w wysokości 2.000 zł, które nie zostały zrealizowane.

rozdział 85154 - przeciwdziałanie alkoholizmowi, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 140.217,07 zł, które wykonano w wysokości 91.083,88 zł. Środki przeznaczono na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki zostały szczegółowo opisane w załączniku Nr 16.

rozdział 85158 – Izby wytrzeźwień - opłacono wydatki za udzielenie świadczeń w Ośrodku Interwencji Kryzysowej z Izby Wytrzeźwień w kwocie 1.608,45 zł, tj. 64,33 % w stosunku do planu.

Dział 852 – Pomoc społeczna – wydatki wykonano w kwocie 1.787.474,73 zł, tj. 94,39 % w stosunku do planu. Wydatki pomocy społecznej w gminie realizowane są z dwóch źródeł tj. z budżetu Wojewody i budżetu samorządu.

Z budżetu Wojewody wykorzystano środki na:

- zadania zlecone w kwocie 741.500,94 zł, które stanowiły 41,48 % ogółu wydatków w dziale ,
- zadania na realizację zadań własnych gminy w kwocie 329.905,33 zł, które stanowiły 18,45 % ogółu wydatków działu,
- zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 2.910,00 zł
- z budżetu gminy ze środków własnych wydatkowano kwotę 713.158,46 zł, które stanowiły 39,89 % ogółu wydatków działu 852.

rozdział 85202 – domy pomocy społecznej – wydatkowano kwotę 107.787,05 zł, tj. 99,80 % na opłacenie pobytu trzech osób w domu pomocy społecznej.

rozdział 85205 – zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – kwotę 849,00 zł, tj. 94,33% planu wydatkowano na:

- zakup materiałów i wyposażenia – 599,00 zł, tj. 92,15% poniesiono na zakup: materiałów profilaktycznych,

- szkolenia pracowników – 250,00 zł, tj. 100,00%.

rozdział 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – wydatkowano 13.230,01 zł, tj. 99,98%, na składki na ubezpieczenia zdrowotne które odprowadzono do ZUS. Powyższa kwota uzależniona jest od ilości wypłaconych świadczeń - zasiłków stałych (243 świadczenia),

rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze – wydatkowano 27.673,44 zł, tj. 67,16% w stosunku do planu, w tym wypłacono następujące rodzaje zasiłków:

Zadania z dotacji na zadania własne gminy: wydatkowano 7.209,05 zł, z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych osobom, których dochód nie przekracza ustawowego kryterium w liczbie 20 świadczeń wypłaconych 8 osobom.

Zadania własne gminy: w 2022 roku na wypłatę zasiłków celowych i pomoc w naturze wydatkowano 20.464,39 zł, pomoc wypłacono 29 osobom.

Zakup usług pozostałych – planowane wydatki na zorganizowanie pochówku w kwocie 4.000 zł nie zostały zrealizowane.

rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe - wydatki w tym zakresie wynosiły 12.388,32 zł, tj. 98,32% planu.

rozdział 85216 – Zasiłki stałe – wydatkowano kwotę 147.946,95 zł, tj. 99,04% w stosunku do planu. Kwota 143,49 zł przekazana została do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego jako zwrot nienależnie pobranych świadczeń pieniężnych.

Zadania własne finansowane z dotacji: na zasiłki stałe wydatkowano środki z dotacji w kwocie 147.803,46 zł, tj. 99,05%, w liczbie 243 świadczeń wypłaconych 24 osobom.

Wysokość tego świadczenia ustala się jako różnicę pomiędzy dochodem osoby uprawnionej a wysokością odpowiedniego kryterium dochodowego na osobę samotną lub na osobę w rodzinie.

rozdział 85219 – Terenowe ośrodki pomocy społecznej – wydatki wyniosły 532.507,22 zł, tj. 99,69% planowanych wydatków.

Z wydatkowanej kwoty ogólnej 94.569,37 zł pochodziło z dotacji na zadania własne gminy, pozostałe 437.937,85 zł to środki własne budżetu gminy.

Wydatki Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej były następujące:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 459.784,81 zł, tj. 99,85%,
- odpis na ZFŚS – 10.532,14 zł, tj. 99,99% odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych został

odprowadzony zgodnie z wytycznymi,

- pozostałe wydatki bieżące w kwocie 62.190,27 zł poniesione były na zakup artykułów BHP dla pracowników, zakup artykułów biurowych, części do kserokopiarek, oleju opałowego, środków czystości, prenumeraty publikacji, artykułów elektronicznych, tonerów, zakup energii elektrycznej, usługi zdrowotne, przegląd instalacji przeciwwłamaniowej, usługi pocztowe, prowizje bankowe, opłaty abonamentowe RTV, podróże służbowe, ubezpieczenia i szkolenia pracowników.

rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze – wydatkowano kwotę 234.299,16 zł, tj. 97,25% w stosunku do planu. W tym:

- opłacenie specjalistycznych usług opiekuńczych – 234.022,00 zł, tj. 97,25% planu, w tym z dotacji celowej na zadania zlecone wydatkowano kwotę 152.320,00 zł na opłacenie specjalistycznych usług opiekuńczych,
- odpis na ZFŚS – 277,16 zł, tj. 99,69% odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych odbył się zgodnie z planem.

Na wydatki w kwocie 152.320,00 zł przekazana została dotacja od Wojewody na opłacenie zlecenia indywidualnych zajęć dla 11 dzieci niepełnosprawnych.

rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 105.249,14 zł, tj. 93,27% planu. Wydatki w tym rozdziale poniesione zostały na:

- dożywianie dzieci (65 osób) z gminy Lniano w szkołach w kwocie 52.299,14 zł, w tym z dotacji 25.839,44 zł,
- zasiłki celowe pobierane w formie rzeczowej w kwocie 8.460,00 zł, w tym z dotacji 4.680,00 zł, wypłacone 9 osobom oraz zasiłki z programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” dla 32 osób – 231 świadczeń na kwotę 41.580,00 zł, w tym z dotacji 36.574,00 zł,
- świadczenia wypłacone obywatelom Ukrainy w kwocie 2.910,00 zł, tj. 56,00% na zakup 485 posiłków dla dzieci z Ukrainy.

rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – o gospodarstwach domowych wypłacono zasiłki celowe na pokrycie wydatków powstałych w wyniku nawałnicy w kwocie 80.000,00 zł.

rozdział 85295 – Pozostała działalność – wydatki stanowiły 525.544,44 zł, tj. 87,52 % planu, w tym:

- wydatki na dodatek osłonowy i obsługę zadania w kwocie 509.180,94 zł, :
- prace społecznie użyteczne na które wydatkowano z budżetu gminy kwotę 1.667,00 zł. Wydatki w tej pozycji refundowane są przez Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu w wysokości do 60% wydatków dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne. Osoby zatrudnione wykonują prace na terenie zamieszkania, tj. w poszczególnych miejscowościach w gminie, w wymiarze 10 godzin w tygodniu przez okres od kwietnia do października 2022 r.
- zakup materiałów i wyposażenia wydano 861,70 zł na artykuły związane z pozostałą działalnością ośrodka,

- wydatki w kwocie 1.853,36 zł dotyczą realizacji projektu „Kujawsko – Pomorska Teleopieka”,
- wydatki w kwocie 3.894,10 zł dotyczą szkolenia dla uczestnika projektu,
- realizacja projektu Klub Senior+ w kwocie 5.129,95 zł, tj. 95,33% planowanych wydatków. W ramach projektu opłacono wynagrodzenia dla trenerów, zajęcia ruchowe i terapeutyczne oraz zakupiono artykuły do przeprowadzenia zajęć z seniorami.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – w dziale zaplanowano wydatki w kwocie 5.413.968,71 zł, z których wykonano 4.216.298,69 zł, tj. 77,87%. Wydatki dotyczą:

1. realizacji projektów:

- „Aktywizacja zawodowa mieszkańców sołectwa Siemkowo w Gminie Lniano” w kwocie 11.130,94 zł, tj. 50,17% planu;
- „Aktywizacja społeczna seniorów i aktywizacja społeczno - zawodowa osób uzależnionych od świadczeń pomocy społecznych oraz rozbudzanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców sołectwa Ostrowite w Gminie Lniano” w kwocie 77.008,53 zł, tj. 99,95% planu;
- „Aktywizacja zawodowa mieszkańców sołectwa Mszano w Gminie Lniano” w kwocie 104.768,99 zł, tj. 97,71% planu;
- „Aktywizacja społeczna seniorów i aktywizacja społeczno - zawodowa osób uzależnionych od świadczeń pomocy społecznych oraz rozbudzanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców sołectwa Ostrowite w Gminie Lniano” – seniorzy w kwocie 26.825,49, tj. 99,83% planu.

Celem głównym realizowanych projektów jest aktywizacja społeczno – zawodowa osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym poprzez aktywizację zawodową i społeczną, podniesienia ich zdolności do podjęcia zatrudnienia i dające nowe umiejętności społeczne.

Projekty systemowe są współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Udział środków własnych w realizację projektu wynosił 5 %.

- „Dla dobra wspólnego” w kwocie 138.181,95 zł, tj. 71,97% planu.

Celem projektu jest stworzenie warunków dla godnej starości oraz podtrzymywanie aktywności społecznej osób starszych, poprzez utworzenie miejsca opieki Klubu Seniora.

2. wypłaty dodatków węglowych oraz dodatków na pozostałe źródła ciepła oraz dodatków dla podmiotów wrażliwych oraz obsługę zadań w kwocie 3.527.058,00 zł,
3. wydatków związanych ze sprzedażą węgla dla mieszkańców w kwocie 316.024,80 zł,
4. wypłaty jednorazowej pomocy finansowej dla obywateli Ukrainy oraz obsługi zadania w kwocie 15.299,99 zł

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza - ogółem zaplanowano wydatki w wysokości 90.594,00 zł, natomiast wykonane wydatki stanowiły łącznie kwotę 42.839,38 zł, tj. 47,28 % do planu.

rozdział 85412 - Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży, wydatki wykonano w kwocie 5.000 zł, tj. 100 % do planu, które dotyczyły przekazanej dotacji dla

Klubu Sportowego SPARTAKUS w wyniku konkursu ofert dla sektora podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów - w rozdziale wydatkowano kwotę 37.839,38 zł, tj. 44,20 %. W tej kwocie mieszczą się wydatki na stypendia wypłacone z dotacji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego w kwocie 15.948,48 zł i środków własnych w kwocie 4.437,12 zł. Wypłacono również stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe kwocie 13.800,00 zł oraz stypendia dla uczniów z Ukrainy w kwocie 3.571,20 zł. Kwota 82,58 zł stanowi zwrot nienależnie pobranego stypendium.

Dział 855 – Rodzina – w dziale zrealizowano wydatki w łącznej kwocie 5.144.545,11 zł, tj. 97,78% planu. Wydatki realizowane są przede wszystkim z dotacji od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, która stanowiła kwotę 4.945.463,22 zł, tj. 96,13% wydatków w dziale. W rozdziałach wykonanie planu wydatków przedstawia się następująco:

rozdział 85501 – świadczenie wychowawcze – plan 2.109.792,00 zł, wykonanie 2.096.091,29 zł, tj. 99,35%. Dotacji na ten cel otrzymano 2.096.091,29 zł. Wydatki w tym zakresie dotyczyły wypłaty i obsługi świadczenia wychowawczego 500+ i poniesione zostały na:

- wypłaty świadczenia wychowawczego 500+ w kwocie 2.089.187,29 zł, tj. 99,90% planu,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 5.492,00 zł,
- zakup materiałów biurowych – 400,00 zł,
- przedłużenie licencji na oprogramowanie w kwocie 1.012,00 zł,

Zadanie było realizowane przez Gminę do końca maja.

rozdział 85502 – świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – na uchwalony plan w kwocie 2.915.785,00 zł, wydatkowano 2.825.167,34 zł, w tym z dotacji na zadania zlecone administracji rządowej 2.814.771,62 zł, z budżetu gminy 10.395,72 zł.

Na zwroty nienależnie pobranych świadczeń wydatkowano 1.726,72 zł.

Wydatki na świadczenia społeczne dokonano do kwoty 2.545.771,62 zł.

Opłacono składki ubezpieczeń emerytalno - rentowych od świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 189.286,00 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne ze składkami ZUS oraz odpis na ZFŚS wydatkowano kwotę 84.413,76 zł.

Pozostałe koszty bieżące w wysokości 3.969,24 zł przeznaczone zostały m.in. na materiały biurowe, opłaty pocztowe, przedłużenie licencji na oprogramowanie do obsługi zasiłków, podróże służbowe.

rozdział 85503 - Karta Dużej Rodziny - w tym rozdziale w §4210 zakup materiałów i wyposażenia - na koszt obsługi realizacji Programu Karty Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 636,38 zł, tj. 100,00%. Do końca grudnia 2022 roku złożono 41 wniosków typu zgłoszenie nowej rodziny dla rodzin składających się wyłącznie z rodziców oraz 2 wnioski o wydanie duplikatu karty, 5 KDR dla nowego członka rodziny.

rozdział 85504 - Wspieranie rodziny – wydatkowano kwotę 67.329,22 zł, tj. 93,35% planu. W ramach rozdziału opłacono wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla asystenta rodziny w kwocie 61.878,50 zł oraz poniesiono wydatki na obsługę działania asystenta rodziny w kwocie 9.419,96 zł.

rozdział 85508 - Rodziny zastępcze – wydatkowano kwotę 19.883,50 zł, tj. 99,89 % środki przekazywane są co miesiąc do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, w związku z pobytem czwórki dzieci w rodzinie zastępczej gmina Lniano, właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dzieci ponosi w drugim roku 30%, w trzecim i kolejnych latach 50% partycypacji wydatków z w/w tytułu.

rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych – wydatkowano kwotę 42.163,31 zł, tj. 99,99% planu. W związku z umieszczeniem jednej osoby w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Bąkowie gmina Lniano, właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dzieci ponosi odpowiedni procent partycypacji w wydatkach na ich opiekę i wychowanie.

rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów - wydatkowano 33.963,93 zł na opłacenie składki zdrowotnej odprowadzonej do ZUS od świadczeń pielęgnacyjnych oraz specjalnych zasiłków opiekuńczych.

rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – wydatkowano kwotę 59.310,14 zł na funkcjonowanie żłobka i dotację przekazywaną podmiotowi prowadzącemu żłobek.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki wykonano do kwoty 2.298.230,51 zł, tj. 90,52%, w tym:

rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 345.842,76 zł, tj. 79,08% do planu.

Wydatki dotyczyły kosztów utrzymania oczyszczalni ścieków w Lnianku i przepompowni na terenie gminy.

Koszty w kwocie 9.494,31 zł dotyczą wynagrodzeń i składek ZUS za spisywanie liczników i roznoszenie faktur za ścieki.

Koszty bieżące utrzymania oczyszczalni i przepompowni to kwota 336.348,45 zł, z których ważniejsze wydatki dotyczyły:

- § 4210 zakupu materiałów do bieżących napraw urządzeń na oczyszczalni, to głównie części do pomp przepompowni i oczyszczalni ścieków, środków eksploatacyjnych, paliwa, środków chemicznych – kwota 63.821,14 zł.

- zakup usług pozostałych, za analizy badań ścieków oczyszczonych, monitoring gleby, usługi remontowe przy przepompowniach, dozór techniczny, usługi transportowe, wywóz odpadów komunalnych, usługi udrożeń kanalizacji – kwota 67.404,07 zł.

- wydatki dotyczące opłat za telefony komórkowe, które zainstalowane są na przepompowniach służące do szybkiego powiadamiania o awarii, za telefon stacjonarny na oczyszczalni – kwota 9.232,61 zł

- zużycie energii i wody, wydatki 159.043,33 zł,

- § 4430 – wydatki na ubezpieczenia, za umieszczenie urządzeń kanalizacji sanitarnej w pasie dróg

(powiatowych i wojewódzkich) oraz opłaty na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie łącznie 36.847,30 zł.

rozdział 90002 - Gospodarka odpadami – wydatki wykonano do kwoty 995.715,04 zł, tj. 92,79 % planu, w tym całość dotyczyła wydatków bieżących, które poniesiono na:

- wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń i wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 94.050,69 zł,
- wydatki paragrafu 3020 i odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 1.793,03 zł,
- zakup materiałów biurowych w kwocie 2.329,56 zł,
- §4300 zakup usług pozostałych w kwocie 897.341,76 zł, tj. 92,70% planu, gdzie wydatki dotyczyły m.in.: wywozu i zagospodarowania odpadów komunalnych w kwocie 891.700,96 zł, opłat pocztowych i bankowych w kwocie 5.640,80 zł.

rozdział 90003 - Oczyszczanie miast i wsi – wydatkowano 15.998,74 zł, tj. 83,44 %, główne wydatki tego rozdziału to wydatki w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, na zakup paliwa do kos spalinowych, piły i kosiarek, wykorzystywanych do utrzymania czystości placów i ulic w gminie to kwota 12.772,70 zł, wykonane wydatki w § 4270 – zakup usług remontowych kwota 762,00 zł, zakup usług pozostałych - w tym zakresie, wydatki dotyczyły wywozu odpadów komunalnych z placów i ulic wydatkowano 2.464,04 zł.

rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wydatki w rozdziale nie wystąpiły.

rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt – na zaplanowaną kwotę 12.100,00 zł, wydatki wykonano w kwocie 9.000,11 zł, tj. 74,38 %.

W 2022 roku poniesiono wydatki na 1 refundację kosztów na utrzymanie psów po ich adopcji w kwocie 300,00 zł.

W paragrafie 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, zaplanowano wydatki na zakup karmy dla bezdomnych psów i materiałów do utrzymania schroniska dla zwierząt, wydatki 4.700,11 zł, tj. 78,33 % planu.

§ 4300 – zakup usług pozostałych, wydatkowano w kwocie 4.000,00 zł, tj. 100,00% planu, wydatki dotyczyły usług weterynaryjnych.

rozdział 90015 - Oświetlenie ulic, placów, dróg – zaplanowano wydatki w kwocie 836.637,78 zł, które zrealizowano w wysokości 803.568,02 zł, tj. 96,04%, w stosunku do planu.

Wydatki bieżące zostały zrealizowane na:

- opłaty za zużycie energii oświetlenia ulicznego 144.601,98 zł, tj. 91,02% do planu;
- za konserwację punktów oświetleniowych i za usługę poprawy efektywności oświetlenia drogowego w paragrafie 4270 – zakup usług remontowych, wydatkowano kwotę 115.828,49 zł, tj. 90,49% w stosunku do planu;
- w pozycji § 4300 – zakup usług pozostałych, wydatki zrealizowano do wysokości 6.140,55 zł na opracowanie

dokumentacji przetargowej dotyczącej dostawy energii oraz przyłączenie do sieci;

- spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego w kwocie 521.622,00 zł, są to wydatki poniesione na spłatę zobowiązania zaciągniętego na wymianę opraw oświetleniowych na energooszczędne.

Wydatki inwestycyjne w rozdziale zaplanowane w kwocie 15.375,00 zł wykonane zostały 100% na budowę oświetlenia drogowego w msc. Błędzim wzdłuż drogi powiatowej nr 1234C – dokumentacja techniczna.

rozdział 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – zaplanowano ogółem wydatki w rozdziale w wysokości 20.865,20 zł, natomiast wykonano do wysokości 5.916,35 zł, tj. 28,35 % do planu, szczegółowy plan przedstawia załącznik Nr 15.

rozdział 90020 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych, w pozycji § 4210 zaplanowano kwotę 100,00 zł, która do końca roku nie została wydatkowana.

rozdział 90026 – pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – wydatki w kwocie 45.067,89 zł dotyczą:

- energii elektrycznej, monitoringu byłych składowisk odpadów w kwocie 12.634,08 zł,
- transportu i unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest w kwocie 32.373,00 zł,
- kosztów egzekucji komorniczej za opłaty za odbiór odpadów komunalnych w kwocie 60,81 zł.

rozdział 90095 - Pozostała działalność – na planowane wydatki w kwocie 86.237,02 zł wykonano 77.121,60 zł, tj. w 89,42 % w stosunku do planu, m.in. na:

- zakup materiałów i wyposażenia, wydatki dotyczyły głównie zakupu paliwa do ciągnika, paliwa do kosiarek, piły, koparko-ładowarki, samochodu, zakupiono materiały do bieżących napraw obiektów gospodarki komunalnej, gabloty ogłoszeniowe w gminie.
- usługi pozostałe, wykonane wydatki to, m.in. opłaty za wynajęcie placu pod targowisko, wywozu odpadów komunalnych, wywozu nieczystości stałych, usługi transportowe, wycinka drzew i inne.
- energię elektryczną w budynku na targowisku.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – łącznie wydatkowano kwotę 867.846,26 zł, tj. 95,17 %.

rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby na zaplanowaną kwotę łączną 28.611,00 zł, wydatkowano 24.579,70 zł, tj. 85,90% na zakupu materiałów i wyposażenia do świetlic w gminie, zakupiono materiały bieżące, pellet do świetlicy w Ostrowitem, olej opałowy do świetlicy w Brzemionach i Wętfiu, opłacono zużycie energii i wody oraz usługi za czynności serwisowe kotłowni w świetlicach wiejskich. Opłacono usługi internetowe w świetlicy w Brzemionach i Wętfiu i inne wydatki.

rozdział 92116 – Biblioteki – w zakresie zaplanowanej kwoty 335.388,00 zł, dotyczącej § 2480 - dotacji

podmiotowej z budżetu dla samorządowej instytucji kultury, którą przekazano w miesięcznych transzach Gminnej Bibliotece Publicznej w Lnianie, wydatki wykonano w całości.

Realizację z działalności finansowej biblioteki przedstawia załącznik Nr 18.

rozdział 92195 – Pozostała działalność – zaplanowane wydatki w kwocie 547.824,28 zł wykonano w wysokości 507.878,56 zł, tj. 92,70%, wydatki dotyczyły:

- wydatków na materiały, wyposażenie, usługi i inne wydatki dotyczące poszczególnych sołectw oraz wydatki na zorganizowanie Dożynek Gminnych w kwocie 108.306,06 zł,
- wydatków inwestycyjnych w kwocie 399.572,50 zł na realizację zadania Urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji na działkach nr ewidencyjny 286/2, 286/3, 291/2, 290 w miejscowości Lniano.

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport - wydatki wykonano w kwocie 171.060,33 zł, tj. 98,16 %, które dotyczyły:

- w rozdziale 92601 – obiekty sportowe – wydatki w kwocie 6.388,56 zł, tj. 72,92 % do planu, dotyczyły wydatków związanych z utrzymaniem stadionu w Lnianie oraz boiska ORLIK, wykonano konserwację płyty boiska Orlik oraz zakupiono siatkę do naprawy ogrodzenia.

- w rozdziale 92605 – zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu - wydatki to kwota 148.171,77 zł, tj. 99,44 % do planu. Główne wydatki bieżące to: zakup materiałów, zużycie energii, wywóz odpadów komunalnych. W kwocie 130.976,94 zł, tj. 99,98 % do planu, udzielono dotacji dla stowarzyszeń w wyniku konkursu ofert, w tym dla klubu LZS „Czarni” Lniano, Międzyszkolnemu Klubowi Sportowemu „Spartakus” w Lnianie oraz LKS SUPLES. Wykorzystanie dotacji podlegało rozliczeniu, zgodnie z umowami po zakończeniu realizacji zadania.

W wydatkach tego rozdziału opłacono w § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe dla animatorów sportu na boisku „Orlik” na kwotę 11.860,56 zł, tj. 98,02 % planu.

Z innych wydatków, które poniesiono w tym rozdziale to ubezpieczenia związane z zawodami sportowymi, bieżący nadzór sanitarny na boisku Orlik oraz wydatki za sędziowanie.

- w rozdziale 92695 – Pozostała działalność - z § 3040 - wypłacono nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń za wybitne osiągnięcia sportowe, sportowcom i trenerom z gminy Lniano w kwocie łącznej 16.500,00 zł, tj. 100,00% planu.

Informacja z realizacji wydatków majątkowych za 2022 rok.

Plan wydatków majątkowych na dzień 31 grudnia 2022 r. ustalony był na kwotę 5.804.452,00 zł, który wykonano w wysokości 4.150.285,03 zł, tj. 71,50% w stosunku do planu, w tym zrealizowano zakupy majątkowe w kwocie 237.641,49 zł.

W strukturze wydatków ogółem, wydatki majątkowe stanowią 13,29%.

Wykonanie wydatków majątkowych przedstawia załącznik Nr 4.

Zakres rzeczowy i finansowy inwestycji, i wydatków majątkowych w Gminie Lniano wykonano następująco:

Dział 010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – na inwestycje w dziale 010 wydatkowano 1.883.405,90 zł na:

- przebudowę stacji uzdatniania wody w msc. Lniano i Ostrowite i budowa zbiornika retencyjnego do wody pitnej w msc. Ostrowite w kwocie 1.883.245,50 zł, cała wydatkowana kwota to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- budowę zbiorczej kontenerowej oczyszczalni ścieków dla zabudowy mieszkaniowej w miejscowości Brzemiona, po zlikwidowanym państwowym przedsiębiorstwie gospodarki rolnej Jastrzębie w kwocie 160,40 zł. Inwestycja nie została zrealizowana, ponieważ wystąpiły opóźnienia w sporządzeniu dokumentacji technicznej.

Obie inwestycje zostaną zakończone w 2023 roku.

Dział 600 – Transport i łączność – planowane wydatki inwestycyjne w dziale 2.692.932,00 zł, wydatki wyniosły 1.614.290,14 zł, tj. 59,94% planu na zadania:

- dotacja dla Powiatu Świeckiego na zadanie: Rozbiórka i budowa obiektu mostowego w miejscowości Wierzchy wraz z przebudową odcinka drogi powiatowej nr 1211C Tleń – Lniano – dotacja została przekazana w kwocie 400.000,00 zł,
- rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Siemkowo na działce nr 90/1 i 93 w kwocie 697.931,34 zł, z tego kwota 348.958,00 zł to środki z Rządowego Planu Rozwoju Dróg,
- budowa dróg gminnych na terenie Gminy Lniano o łącznej długości około 7,00 km w kwocie 468.388,80 zł, zadanie zostanie ukończone w 2023 roku.
- budowa dróg gminnych na terenie sołectw Błędzim i Lniano w kwocie 47.970,00 zł, planowane zakończenie realizacji całego zadania przypada na 2024 rok.

Dział 720 – Informatyka – w dziale zaplanowano wydatki w kwocie 187.120,00 zł, które wydatkowano w rozdziale 72095 w wysokości 149.705,49 zł, tj. 80,00% planu na:

- projekt „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w kwocie 76.526,64 zł,
- projekt „Cyfrowa Gmina w kwocie 73.178,85 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – w dziale zaplanowano wydatki w kwocie 89.436,00 zł, które

wydatkowano w wysokości 87.936,00 zł, tj. 98,32% planu na:

- zakup samochodu do przewożenia posiłków do szkół w kwocie 18.500,00 zł,
- zakup autobusu niskoemisyjnego do przewozu uczniów do szkół na terenie Gminy Lniano w kwocie 69.436,00 zł, kwota stanowi zaliczkę, pozostałe środki zostaną przekazane w 2023 roku po otrzymaniu przez Gminę autobusu.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki na inwestycje w tym dziale zaplanowano w wysokości 15.375,00 zł, które zrealizowano w 100,00% na budowę oświetlenia drogowego w msc. Błądzim wzdłuż drogi powiatowej nr 1234C – dokumentacja techniczna.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – w dziale zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 400.000,00 zł, z których zrealizowano 399.572,50 zł na urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji na działkach nr ewidencyjny 286/2, 286/3, 291/2, 290 w miejscowości Lniano.

Sprawozdanie ze stopnia zaawansowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa przyjęta została uchwałą Rady Gminy Lniano Nr XXXVI/279/2021 z dnia 13 grudnia 2021 r., która w trakcie roku zmieniona została 5-krotnie uchwałami:

- Uchwała Nr XXXVII/297/2022 Rady Gminy Lniano z dnia 10 stycznia 2022 r.,
- Uchwała Nr XXXVIII/305/2022 Rady Gminy Lniano z dnia 14 marca 2022 r.,
- Uchwała Nr XLI/332/2022 Rady Gminy Lniano z dnia 28 czerwca 2022 r.,
- Uchwała Nr XLIII/344/2022 Rady Gminy Lniano z dnia 12 września 2022 r.,
- Uchwała Nr XLVI/377/2022 Rady Gminy Lniano z dnia 12 grudnia 2022 r.

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej, zarówno prognozy finansowej i przedsięwzięć wieloletnich związane były ze zmianami planu dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetowych.

Prognoza była na bieżąco korygowana uchwałami Rady Gminy Lniano.

Dochody budżetowe przyjęte zostały w 2022 roku w uchwale budżetowej w wysokości 20.303.919,85 zł, które zwiększono o kwotę 11.707.609,06 zł i na koniec roku plan dochodów wynosił 32.011.528,91 zł. Wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 31.028.576,01 zł, tj. 96,92% planu.

Korekty planu dochodów wynikały głównie: ze zmian dochodów majątkowych, zwiększenie dochodów następowało w wyniku przyznania dotacji celowych na zadania zlecone i własne przekazywane do budżetu Gminy z budżetu państwa oraz w wyniku zmian w planie dochodów własnych.

W planie dochodów wprowadzone były na bieżąco dotacje celowe na zadania zlecone i własne przekazywane na podstawie decyzji z budżetu państwa, poza tym dochody bieżące realizowane były planowo z

wyjątkiem pojedynczych odchyleń do planu.

Plan dochodów budżetowych był na bieżąco analizowany i w miarę potrzeb korygowany do realnych wysokości. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów budżetowych na koniec 2022 r. na poziomie 96,92 % można stwierdzić, że prognozowane dochody bieżące w WPF na przyszłe lata, przy niezmiennych założeniach są realne i zostaną zrealizowane.

Plan wydatków w trakcie 2022 r. po zmianach zwiększył się łącznie o 10.372.133,36 zł do wysokości 35.431.072,21 zł. Wykonanie wydatków na koniec 2022 roku wyniosło 31.229.169,54 zł, tj. 88,14% planu. Zmiany planu wydatków w 2022 roku dokonywano w wydatkach bieżących i w wydatkach majątkowych.

W ciągu roku zmniejszono plan przychodów z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek o łączną kwotę 1.736.424,00 zł, zmniejszono przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych o kwotę 697.585,00 zł, wprowadzono przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 56.359,30 zł oraz zwiększono przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o kwotę 1.042.174,00 zł. Przychody zrealizowano łącznie w kwocie 4.219.543,30 zł, tj. 100%.

Plan rozchodów w ciągu roku nie uległ zmianie i wyniósł 800.000,00 zł, który został zrealizowany w 100%.

Zgodnie z art. 269 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, dotyczącym sporządzenia opisu zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 w trakcie roku budżetowego, przebieg oraz opis zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków zagranicznych przedstawia się następująco:

W okresie sprawozdawczym Gmina Lniano uzyskała dochody na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.278.279,29 zł, które planowane były na koniec 2022 r. w wysokości 1.404.758,85 zł, tj. wykonanie stanowiło 90,99% do planu.

W ciągu roku planowana kwota ww. dochodów uległa zwiększeniu o kwotę 734.006,00 zł.

W uchwale budżetowej na koniec 2022 r. dochody z UE planowane były w wysokości 1.404.758,85 zł. Zwiększenie planowanych dochodów na realizację zadań z udziałem środków z UE wynikało z wprowadzenia nowych zadań do realizacji.

Wykonanie wydatków na programy i projekty majątkowe i bieżące z udziałem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej obejmowało kwotę 1.163.943,16 zł, która pochodziła z dofinansowania projektów środkami z Unii Europejskiej ze oraz środków własnych budżetu Gminy. Wydatki na programy z udziałem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej stanowiły 3,72% ogółu wydatków.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w stosunku do wykonanych dochodów wynosi

2,57% .

Zmniejszona została kwota planowanego deficytu budżetowego, który ustalona była na początku roku w wysokości 4.755.019,00 zł, po zmianach określony został w kwocie 3.419.543,30 zł. Ostatecznie na koniec 2022 roku budżet gminy zamyka się deficytem w kwocie 200.593,53 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec 2022 r. wynosi 9.156.550,56 zł, które do wykonanych dochodów stanowi 29,51 %.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Zaplanowane na lata 2022 - 2029 łączne nakłady na przedsięwzięcia podjęte uchwałą Rady Gminy Lniano Nr XXXVI/279/2021 z dnia 13 grudnia 2021 r. wynosiły 17.054.406,60 zł, w tym 1.530.029,60 zł na wydatki bieżące i na wydatki majątkowe kwota 15.524.377,00 zł.

W ciągu roku 2022 po kolejnych zmianach WPF w załączniku Nr 2, łączne nakłady na przedsięwzięcia zwiększone zostały o kwotę 9.215.091,01 zł.

Przebieg zmian i stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w 2022 r. przedstawia się następująco:

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki na programy realizowane z udziałem funduszy z Unii Europejskiej w ciągu roku zostały zwiększone o kwotę 378,00 zł. Po zmianach planowana do realizacji kwota to 934.580,61 zł.

Nakłady na wydatki bieżące z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej, od czasu podjętej uchwały budżetowej zwiększone zostały o kwotę 378,00 i po zmianach stanowią kwotę 340.821,61 zł. Planowane wydatki bieżące na przedsięwzięcia w 2022 roku stanowiły kwotę 113.934,41 zł a wykonanie finansowe zaplanowanych zadań zrealizowano następująco:

- 1) Projekt „Lepszy start dla uczniów Szkoły Podstawowej w Lnianie – etap III” zaplanowany był do realizacji w latach 2021 – 2022. W 2022 roku wykonano wydatki w kwocie 113.082,68 zł.
- 2) Projekt „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” zaplanowany był do realizacji w latach 2017 – 2022. W 2022 roku wykonano wydatki w kwocie 558,43 zł.

Nakłady na wydatki majątkowe z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej od czasu podjętej uchwały budżetowej nie zostały zmienione i stanowią 593.759,00 zł. Planowane wydatki majątkowe na przedsięwzięcia w 2022 roku stanowiły kwotę 504.500,00 zł a wykonanie finansowe zaplanowanych zadań zrealizowano następująco:

- 1) Projekt Urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji na działkach nr ewidencyjny 286/2, 286/3, 291/2,

290 w miejscowości Lniano – zadanie wprowadzone w ciągu roku derealizacji w latach 2021 – 2022 w łącznej kwocie 418.820,00 zł. W 2022 roku poniesiono wydatki w wysokości 399.572,50 zł.

- 2) Projekt „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” jest ujęty do realizacji w latach 2017-2022. W 2022 roku wydatkowano kwotę 76.526,64 zł.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego , w planie – przedsięwzięć nie planowano.

3. Wydatki na programy, projekty i zadania pozostałe - w przedsięwzięciach zaplanowane na początku roku zadania przyjęte zostały w kwocie 16.120.203,99 zł, na koniec roku plan nakładów stanowił kwotę 25.334.917,00 zł, w tym na przedsięwzięcia bieżące 790.000,00 zł i na przedsięwzięcia majątkowe w wysokości 24.544.917,00 zł. Plan początkowy łącznie zwiększony został o 9.214.713,01 zł. Na 2022 rok początkowo zaplanowana była kwota wydatków bieżących w wysokości 91.142,25 zł i wydatków majątkowych w wysokości 3.535.375,00 zł. Plan na koniec roku wskazywał wartość wydatków bieżących w kwocie 524.405,03 zł i wydatków majątkowych w kwocie 4.099.400,00 zł.

Zwiększenie planowanych do realizacji przedsięwzięć wynikało ze zmiany wartości przedsięwzięć, wprowadzenia nowych przedsięwzięć do realizacji oraz zmiany sposobu finansowania inwestycji.

Zmiany i stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w 2022 r., w zakresie wydatków na programy, projekty i zadania pozostałe - przedstawia się następująco:

Przedsięwzięcia z wydatków bieżących:

1. zmniejszenie nakładów – Wymiana oświetlenia drogowego na terenie Gminy Lniano – łączne nakłady finansowe zostały zmniejszone o kwotę 399.585,99 zł. Po zmianie wartość zadania to kwota 790.000,00 zł do sfinansowania w latach 2022 – 2027. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 521.622,00 zł, pozostałe finansowanie planowane jest na 2023 rok w kwocie 49.837,19, na 2024 rok w kwocie 51.867,64 zł, na 2025 rok w kwocie 53.980,80 zł, na 2026 rok w kwocie 56.180,06 zł i na 2027 rok w kwocie 53.729,28 zł.

Przedsięwzięcia z wydatków majątkowych:

1. bez zmian – Oświetlenie drogowe w msc. Błądzim wzdłuż drogi powiatowej nr 1234C –zadanie planowane było do realizacji w latach 2021 – 2022 o łącznej wartości nakładów finansowych 30.750,00 zł. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 15.375,00 zł.
2. wykreślenie zadania - dotacja dla Powiatu Świeckiego na zadanie: Przebudowa drogi powiatowej nr 1210C Wierzchy - Brzemiona (Jakubowo).
3. wykreślenie zadania - dotacja dla Powiatu Świeckiego na zadanie: Przebudowa drogi powiatowej nr 1234C Błądzim – Ostrowite.
4. bez zmian - Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Błądzimiu nakłady finansowe to kwota 605.963,00 zł, finansowanie określono w roku 2023.

5. bez zmian - Dostawa i montaż oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lniano z zastosowaniem OZE – łączne nakłady finansowe w kwocie 619.205,00 zł, planowane do realizacji w latach 2016 – 2023. Finansowanie określono w 2023 r. w kwocie 323.644,00 zł.
6. bez zmian – Budowa zbiorczej kontenerowej oczyszczalni ścieków dla zabudowy mieszkaniowej w miejscowości Brzemiona, po zlikwidowanym państwowym przedsiębiorstwie gospodarki rolnej Jastrzębie – łączne nakłady finansowe w kwocie 470.000,00 zł, planowane do realizacji w latach 2022 – 2023. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 160,40 zł.
7. zmiana okresu realizacji - Przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. Lniano i Ostrowite i budowa zbiornika retencyjnego wody pitnej w msc. Ostrowite – łączne nakłady finansowe planowane są w wysokości 2.604.700,00 zł do realizacji w latach 2021 – 2023. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 1.883.245,50 zł. Wydatki planowane na 2023 rok to kwota 250.411,00 zł.
8. wykreślenie zadania – Ścieżka pieszo – rowerowa na trasie Lniano – Błądzim.
9. zmniejszenie wartości i zmiana okresu realizacji - Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Lniano o łącznej długości około 7,00 km – po zmianach łączne nakłady finansowe zmniejszone zostały o kwotę 1.220.137,00 zł i na koniec 2022 roku planowane są w wysokości 8.679.863,00 zł do realizacji w latach 2022 – 2024. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 468.388,80 zł, na 2023 rok planuje się wydatki w kwocie 8.139.863,00 zł.
10. wprowadzenie zadania – Budowa dróg gminnych na terenie sołectw Błądzim i Lniano – planowane łączne nakłady finansowe w kwocie 10.175.000,00 zł do realizacji w latach 2022 – 2024. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 47.970,00 zł, na 2023 rok planowane są nakłady w kwocie 4.104.000,00, w 2024 roku w kwocie 5.016.000,00 zł.
11. wprowadzenie zadania – Zakup autobusu niskoemisyjnego do przewozu uczniów do szkół na terenie Gminy Lniano – planowane łączne nakłady finansowe w kwocie 1.049.436,00 zł do realizacji w latach 2022 – 2023. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 69.436,00 zł, pozostałe nakłady w kwocie 980.000,00 zł planowane są na 2023 rok.

Sprawozdanie sporządzono na podstawie uchwał w sprawie WPF i uchwał zmieniających WPF w ciągu roku 2022.

W związku z wymogami art. 269 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz zapisu pkt 3 art. 269 uofp, który dotyczy uzasadnienia stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich - wszystkie dotychczas zawarte umowy realizowane były zgodnie z planem przedsięwzięć, które wykazane zostały w załączniku Nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2036.

Załącznik Nr 1 do sprawozdania

Wójta Gminy Lniano

z dnia 27 marca 2023 r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2022 rok

Budżet gminy na 2022 rok przyjęty został uchwałą Rady Gminy Lniano Nr XXXVI/278/2021 w dniu 13 grudnia 2021 r. w następujących kwotach:

- dochody w wysokości – 20.303.919,85 zł,
- wydatki w wysokości – 25.058.938,85 zł,
- deficyt budżetowy – 4.755.019,00 zł, którego źródła pokrycia stanowią: kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 1.257.434,00 zł, nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 2.697.585,00 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 800.000,00 zł.

W ciągu roku do budżetu gminy wprowadzono zmiany uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy. Po zmianach na dzień 31 grudnia 2022 roku budżet stanowił wielkości :

- plan dochodów – 32.011.528,91 zł,
- plan wydatków – 35.431.072,21 zł,
- deficyt budżetowy – 3.419.543,30 zł.

W wyniku zmian plan dochodów zwiększono o kwotę 11.707.609,06 zł, a plan wydatków zwiększono o kwotę 10.372.133,36 zł.

W ciągu roku planowany deficyt budżetowy zmniejszony został o kwotę 1.335.475,70 zł.

Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu gminy, wynikały z dostosowania budżetu do decyzji finansowych Ministerstwa Finansów w zakresie zwiększeń subwencji i decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w zakresie zwiększeń dotacji celowych oraz regulacji planu dochodów własnych.

Budżet gminy na dzień 31 grudnia 2022 r. zrealizowano w następujących kwotach:

Dochody budżetowe uzyskano w wysokości: 31.028.576,01 zł, tj. w 96,92% do planu po zmianach, w tym zrealizowane dochody bieżące stanowią kwotę 29.955.419,56 zł, czyli 96,54% do dochodów ogółem, natomiast dochody majątkowe – 1.073.156,45 zł, tj. 3,46% do dochodów ogółem, w tym dochody ze sprzedaży majątku 49.806,75 zł.

Źródła dochodów budżetowych Gminy oraz ich udział w całości dochodów przedstawiają się następująco:

- subwencja ogólna – 6.515.254,00 zł, tj. 21,00%,
- dochody własne – 12.153.985,47 zł, tj. 39,17%,
- dotacje celowe – 11.081.057,25 zł, tj. 35,72%,
- dotacje i środki z UE – 1.278.279,29 zł, tj. 4,11%.

Wśród dochodów własnych najwyższe dochody oraz ich udział w całości dochodów osiągnięto z następujących tytułów:

- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych §0010	– 6.886.292,57 zł, tj. 22,19 %,
- podatku od nieruchomości § 0310	– 1.370.429,94 zł, tj. 4,42 %,
- wpływy z innych opłat § 0490	– 1.006.955,54 zł, tj. 3,24 %.

Wydatki budżetowe wykonane zostały w wysokości: 31.229.169,54 zł, tj. w 88,14% do planu po zmianach, w tym zrealizowane wydatki bieżące stanowią kwotę 27.078.884,51 zł, czyli 86,71% do wydatków ogółem, natomiast wydatki majątkowe – 4.150.285,03 zł, tj. 13,29% do wydatków ogółem.

Wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2022 r. zamyka się deficytem budżetowym w wysokości 200.593,53 zł. W budżecie planowany był deficyt w kwocie 3.419.543,30 zł.

Przychody i rozchody, zgodnie z załącznikiem nr 3 - zrealizowano następująco :

Przychody :

Plan stanowił wielkość 4.219.543,30 zł, przychody wykonano w 100%, tj. zrealizowano zaciągnięcie kredytu w kwocie 321.010,00 zł, kwota 2.000.000,00 zł to nadwyżka z lat ubiegłych, kwota 56.359,30 zł to niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, kwota 1.842.174,00 zł to wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody:

Plan stanowił wielkość 800.000,00 zł, rozchody wykonano w planowanej wielkości, tj. zrealizowano spłatę rat kredytów i pożyczek długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 800.000,00 zł, tj. 2,58 % w stosunku do wykonanych dochodów budżetowych.

Zadłużenie gminy na początku roku stanowiło kwotę 9.443.762,56 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. po spłaceniu rat przypadających w ciągu roku w kwocie 800.000,00 zł, zaciągnięciu kredytu w wysokości 321.010,00 zł i zaciągnięciu zobowiązania zaliczonego do tytułu dłużnego w kwocie 713.400,00 zł i spłacie jego części w kwocie 521.622,00 zł, zadłużenie stanowi 9.156.550,56 zł, które do wykonanych dochodów wynosi 29,51% (zgodnie z załącznikiem Nr 6).

Poręczenia i gwarancje:

W 2022 r. gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji.

Zobowiązania wymagalne: na koniec 2022 r. Gmina Lniano nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Upoważnienia: Rada Gminy Lniano uchwałą Nr XXXVI/278/2021 z dnia 13 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenie budżetu Gminy Lniano na 2022 r. z późniejszymi zmianami, udzieliła Wójtowi upoważnień w

następującym zakresie:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku planowanego i przejściowego deficytu budżetu,
- 2) zaciągnięcia zobowiązania zaliczanego do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1a ustawy,
- 3) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenie i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych,
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Ad.1. W 2022 r. zaciągnięto kredyt na sfinansowanie przejściowego i planowanego deficytu w łącznej kwocie 321.010,00 zł.

Ad. 2. W 2022 roku zaciągnięto zobowiązanie zaliczane do tytułu dłużnego w kwocie 713.400,00 zł,

Ad.3. Wójt do 31 grudnia 2022 r. wydał 13 zarządzeń zmieniających plan budżetu gminy.

Ad.4. W związku z tym upoważnieniem Wójt nie dokonał ulokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Dane ogólne z wykonania Budżetu Gminy Lniano za 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%	% Strukt.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I	Dochody bieżące, w tym	19.605.028,85	30.943.940,91	29.955.419,56	96,80	96,54
1	Wpływy z podatków i opłat	3.960.096,15	5.684.983,89	5.202.631,15	91,51	16,77
2	Udziały w podatkach stanowiących dochody gminy, w tym:	4.013.129,00	6.901.547,57	6.901.547,57	100,00	22,24
	Od osób fizycznych	3.997.874,00	6.886.292,57	6.886.292,57	100,00	22,19
	Od osób prawnych	15.255,00	15.255,00	15.255,00	100,00	0,05
3	Dotacje celowe na zadania zlecone i własne na podstawie porozumień	4.933.838,85	11.146.863,60	10.732.099,25	96,27	34,59
4	Środki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	347.905,85	695.291,85	603.887,59	86,85	1,95
5.	Subwencje, w tym:	6.350.059,00	6.515.254,00	6.515.254,00	100,00	21,00
	Część oświatowa subwencji ogólnej	4.454.982,00	4.620.177,00	4.620.177,00	100,00	14,89
	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1.895.077,00	1.895.077,00	1.895.077,00	100,00	6,11
II.	Dochody majątkowe	698.891,00	1.067.588,00	1.073.156,45	100,52	3,46
w tym:	dotacje i środki:					
	- otrzymane na inwestycje z innych źródeł	375.381,00	348.958,00	348.958,00	100,00	1,12
	- z UE	322.847,00	709.467,00	674.391,70	95,05	2,17
	- dochody ze sprzedaży majątku	663,00	8.500,00	49.806,75	585,96	0,16
	Dochody ogółem	20.303.919,85	32.011.528,91	31.028.576,01	96,92	100,00

1	Wydatki bieżące w tym:	20.248.299,85	29.626.620,21	27.078.884,51	91,40	86,71
	Wynagrodzenia i pochodne	9.149.383,00	9.889.864,68	9.581.695,26	96,88	30,68
	Dotacje dla podmiotów	577.053,00	627.290,00	614.743,79	97,99	1,97
	Obsługa długu publicznego	260.000,00	604.000,00	603.827,39	99,97	1,93
	Pozostałe wydatki bieżące	10.261.863,85	18.505.465,53	16.278.618,07	87,96	52,13
2	Wydatki majątkowe	4.810.639,00	5.804.452,00	4.150.285,03	71,50	13,29
II	Wydatki ogółem	25.058.938,85	35.431.072,21	31.229.169,54	88,14	100,00
III	Wynik +/- I-II	-4.755.019,00	-3.419.543,30	-200.593,53	x	x

Dochody w podziale na bieżące i majątkowe oraz z udziałem środków pochodzących z UE, wg wykonania w 2022r.

Wyszczególnienie	Plan pierwotny wg uchwały Rady Gminy	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonanie	struktura w %
I. Dochody ogółem	20.303.919,85	32.011.528,91	31.028.576,01	96,92	100,00
1. Dochody bieżące	19.605.028,85	30.943.940,91	29.955.419,56	96,80	96,54
w tym z Unii Europejskiej	347.905,85	695.291,85	603.887,59	86,85	1,95
2. Dochody majątkowe, w tym:	698.891,00	1.067.588,00	1.073.156,45	100,52	3,46
-dotacje i środki otrzymane na Inwestycje,	698.228,00	1.058.425,00	1.023.349,70	96,68	3,30
w tym: z Unii Europejskiej	322.847,00	709.467,00	674.391,70	95,05	2,17
-dochody ze sprzedaży majątku	663,00	8.500,00	49.806,75	585,96	0,16

Realizacja budżetu w zakresie: dochody, wydatki - z podziałem na środki UE oraz przychody, rozchody w 2022 roku

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wykonany	Struktura w %
Dochody, w tym:	20.303.919,85	32.011.528,91	31.028.576,01	96,92	100,00
- na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE	670.752,85	1.404.758,85	1.278.279,29	90,99	4,12
w tym: na inwestycje	322.847,00	709.467,00	674.391,70	95,05	2,17
na wydatki bieżące	347.905,85	695.291,85	603.887,59	86,85	1,95
Wydatki, w tym:	25.058.938,85	35.431.072,21	31.229.169,54	88,14	100,00
- na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE bieżące	356.373,85	712.633,85	614.665,17	86,25	1,97

- na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE majątkowe (majątkowe)	504.500,00	587.120,00	549.277,99	93,55	1,76
Deficyt - / Nadwyżka +	-4.755.019,00	-3.419.543,30	-200.593,53	x	x
Przychody ogółem:	5.555.019,00	4.219.543,30	4.219.543,30	100,00	x
Rozchody ogółem:	800.000,00	800.000,00	800.000,00	100,00	x

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2022 r. obejmuje następujące jednostki:

1. Urząd Gminy w Lnianie,
2. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lnianie,
3. Szkoła Podstawowa w Błędziniu,
4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lnianie,
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Lnianie - samorządowa instytucja kultury.

Realizacja budżetu Gminy Lniano za 2022 r.

Dochody - plan po zmianach stanowił 32.011.528,91 zł zrealizowano w wysokości 31.028.576,01 zł, tj. 96,92 % do planu, w tym dochody bieżące 29.955.419,56 zł i majątkowe 1.073.156,45 zł.

Wykonanie dochodów budżetowych oraz ich udział w całości dochodów przedstawia się następująco:

- subwencje 6.515.254,00 zł, tj. 21,00 %
- dochody bieżące /własne/ 12.104.178,72 zł, tj. 39,00%
- środki na programy bieżące z Unii Europejskiej 603.887,59 zł, tj. 1,95%
- dotacje celowe 10.732.099,25 zł, tj. 34,59%
- dochody majątkowe 1.073.156,45 zł, tj. 3,46 %, w tym: środki z UE 674.391,70 zł.

W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki na realizację zadań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.278.279,29 zł.

Wykonanie dochodów w szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 1.

Realizacja planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo – dochody wykonano w kwocie 511.492,99 zł, tj. 100,00% w stosunku do planu. W rozdziale 01095 pozostała działalność dochody w kwocie 511.492,99 zł stanowią dotację celową na realizację zadań zleconych dotyczącą wypłat rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w gospodarstwach rolnych.

Dział 020 - Leśnictwo - dochody w rozdziale 02001 – Gospodarka leśna, wykonano w § 0750 - dochody z najmu i z dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa (..) w kwocie 17.610,61 zł, tj. 167,72 %, które wpłynęły z Nadleśnictw i Starostwa Powiatowego w Świeciu za dzierżawę terenów od Kół Łowieckich.

Dział 600 - Transport i łączność – zrealizowano dochody w wysokości 348.958,00 zł, tj. 99,85% w

stosunku do planu. Zrealizowane dochody dotyczyły środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 348.958,00 zł na realizację inwestycji: Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Siemkowo na działce nr 90/1 i 93.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa - dochody zrealizowano w kwocie 211.959,87 zł, tj. 136,88% planu, które szczegółowo przedstawiają się następująco:

W rozdziale 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami:

§ 0550 - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 4.790,76 zł, tj. 93,93 %,

§ 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 87.014,58 zł, tj. 120,68%,

§ 0770 – wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności (...) 34.659,27 zł, w tym: sprzedaż nieruchomości wieczystemu użytkownikowi działki nr 286/15 obręb Lniano o powierzchni 0,1844 ha za kwotę 32.830,00 zł oraz sprzedaż metalowego zbiornika,

§ 0830 - wpływy z usług wykonano w wysokości 36.592,30 zł, tj. 104,10%,

§ 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – dochody zrealizowano w kwocie 15.147,48 zł, w tym głównie sprzedaż drewna,

§ 0920 - pozostałe odsetki – planowane dochody zostały zrealizowane w kwocie 88,37 zł, tj. 44,18%,

§ 0970 – wpływy z różnych dochodów – zrealizowano dochody w kwocie 22.970,61 zł, tj. 114,13%, środki pochodzą z odszkodowań za uszkodzone mienie.

W rozdziale 70007 – gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy:

§ 0750 - dochody z najmu i dzierżawy 10.696,50 zł, tj. 82,28%,

Dział 710 - Działalność usługowa – wpływ dotyczył dotacji celowej w kwocie 2.000 zł z budżetu na zadania bieżące, realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie Miejsc Pamięci Narodowej (zgodnie z załącznikiem Nr 12).

Dział 720 – Informatyka – planowane dochody w wysokości 339.685,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 315.907,62 zł i dotyczyły dotacji na realizację zadań:

- „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” do budżetu wpłynęła kwota 65.047,62 zł, tj. 73,23% planu,

- „Granty PPGR” do budżetu wpłynęła kwota 121.500,00 zł, tj. 100% planu,

- „Cyfrowa Gmina” do budżetu wpłynęła kwota 129.360,00 zł, tj. 100% planu.

Dział 750 - Administracja publiczna – dochody wykonano w kwocie 128.662,48 zł, tj. 86,71 %:

- w rozdziale 75011 – Urzędy wojewódzkie zrealizowano dochody w kwocie 76.162,34 zł, tj. 99,87% planu. Dochody pochodziły z dotacji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego na zadania zlecone w administracji rządowej w kwocie 73.795,07 zł, środków z Funduszu Pomocy na zadania związane z nadawaniem numerów PESEL obywatelom Ukrainy w kwocie 2.362,62 zł oraz z wpłat za udostępnianie informacji;

- w rozdziale 75023 – Urzędy gmin – dochody zrealizowane w kwocie 44.783,86 zł dotyczyły rozliczeń niewykorzystanych kwot dotacji za 2021 r. jednostek spoza sektora finansów publicznych, odszkodowań za zniszczone mienie;

- w rozdziale 75095 – Pozostała działalność – zrealizowano dochody w kwocie 7.716,28 zł, tj. 96,45% planu jako dotację na budowę masztu w ramach projektu „Pod białą-czerwoną”.

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

– dochody w rozdziale 75101 pochodzą z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie rejestru wyborców. Planowane dochody w kwocie 1.633,00 zł zostały zrealizowane w 100%.

Dział 754 – Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa

– w dziale zrealizowano dochody w kwocie 215.848,00 zł są to środki z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na udzielenie wsparcia i wypłaty różnych świadczeń obywatelom Ukrainy.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej - zrealizowano w kwocie 9.399.518,57 zł, tj. 101,14%, w tym:

§ 0310 - podatek od nieruchomości – zrealizowano łącznie w kwocie 1.370.429,94 zł, tj. 101,11 % w stosunku do planu,

§ 0320 – podatek rolny – zrealizowano łącznie w kwocie 326.924,51 zł, tj. 98,92 %,

§ 0330 – podatek leśny - realizacja w kwocie 84.671,00 zł, tj. 103,14%,

§ 0340 – podatek od środków transportowych - wykonanie w kwocie 307.280,17 zł, tj. 99,12%,

§ 0350 – wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – wykonanie w kwocie 4.178,24 zł, tj. 309,49%,

§ 0360 - podatek od spadków i darowizn – zrealizowany został w kwocie 35.488,95 zł, tj. 126,74% w stosunku do planu, podatek do gminy przekazuje Pierwszy Urząd Skarbowy w Bydgoszczy,

§ 0410- wpływy z opłaty skarbowej- zrealizowano w wysokości 20.941,87 zł, tj. 104,70 %,

§ 0430 – wpływy z opłaty targowej – zrealizowano w kwocie 38.060,00 zł, tj. 152,24%,

§ 0480- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – wykonano 69.298,47 zł, tj. 106,61 %, wpływy dotyczą opłat za wydanie decyzji na sprzedaż alkoholu na terenie gminy,

§ 0490 – wpływy z innych opłat lokalnych – zrealizowano w kwocie 9.203,59 zł, tj. 153,39 %, dochody pochodziły z wpłat za zajęcie pasa drogowego, opłat planistycznych i innych,

§ 0500 – podatek od czynności cywilno- prawnych – w budżecie pozycja wykonana została w kwocie 178.948,65 zł, tj. w 148,50 %, podatek przekazuje Pierwszy Urząd Skarbowy w Bydgoszczy,

§ 0640 – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień –zrealizowano 3.213,65 zł, tj. 160,68 % do planu, w tej pozycji ujmowane są koszty potrącane przez komorników oraz koszty upomnień z zaległych wpłat podatków,

§ 0690 – wpływy z różnych opłat – wykonano w kwocie 10.222,00 zł, tj. 127,77% planu, są to wpłaty m.in. za udzielenie ślubu poza USC,

§ 0910 - odsetki od nieterminowych wpłat – wykonano w kwocie 4.283,92 zł, tj. 125,89 % do planu, kwota dotyczy zrealizowanych odsetek z podatków nie zapłaconych w terminie.

§ 2680 – rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych - pozycja zrealizowana

została w wysokości 1.093,00 zł, zgodnie z wnioskiem gminy o zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów pokrytych wodami jezior, będących własnością skarbu państwa,

§ 0270 – wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zrealizowano w kwocie 31.722,43 zł, środki dotyczą opłat ze sprzedaży alkoholu w opakowaniach o pojemności do 300 ml, środki przekazywane są przez właściwy urząd skarbowy,

§ 0010 – udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – zaplanowano kwotę do realizacji w wysokości 6.886.292,57 zł, którą zrealizowano w 100%, pozycję realizuje dla gminy Ministerstwo Finansów.

§ 0020 - podatek dochodowy od osób prawnych – do budżetu wpłynęła cała planowana kwota, tj. 15.255,00 zł.

Realizacja dochodów w dziale 756 - przedstawia się następująco:

Lp	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie w 2022 r.	% /4:3/
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Podatek od nieruchomości - § 0310	1.355.269,00	1.370.429,94	101,11
2.	Podatek rolny - § 0320	330.480,00	326.924,51	98,92
3.	Podatek leśny - § 0330	82.093,00	84.671,00	103,14
4.	Podatek od środków transportowych - § 0340	310.000,00	307.280,17	99,12
5.	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej - §0350	1.350,00	4.178,24	309,49
6.	Podatek od spadków i darowizn - § 0360	28.000,00	35.488,95	126,74
7.	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych - § 2680	1.000,00	1.093,00	109,30
8.	Wpływy z innych lokalnych opłat - § 0490	6.000,00	9.203,59	153,39
9.	Podatek od czynności cywilno-prawnych - § 0500	120.500,00	178.948,65	148,50
10	Opłata skarbową - § 0410	20.000,00	20.941,87	104,70
11	Opłata targowa - § 0430	25.000,00	38.060,00	152,24
12	Wpływy za pozwolenia na sprzedaż alkoholu - § 0480	65.000,00	69.298,47	106,61
13	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - § 0640	2.000,00	3.213,65	160,68
14	Wpływy z różnych opłat - § 0690	8.000,00	10.222,00	127,77
15	Odsetki od nieterminowych wpłat - § 0910	5.000,00	4.283,92	125,89
16	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - §0270	31.722,97	31.722,43	99,99
17	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – § 0010	6.886.292,57	6.886.292,57	100,00
18	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych – § 0020	15.255,00	15.255,00	100,00
	RAZEM	9.292.962,54	9.399.518,57	101,14

Wyliczenia skutków obniżenia górnych stawek podatków, obliczone za okres sprawozdawczy:

Kwota łączna 958.601,23 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy /bez ulg i zwolnień ustawowych/, kwota łączna 85.780,01 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa - kwota łączna 2.218,00 zł, z tego:

- podatek od nieruchomości 2.218,00 zł.

Realizacja dochodów z tytułu podatków do należności przypisanych za 2022 r. kształtowała się następująco:

podatek od nieruchomości § 0310

- wpływy	1.370.429,94 zł
- należności przypisane	1.504.107,64 zł
- należności pozostałe do zapłaty	138.051,55 zł

w tym:

- zaległości	138.051,55 zł
- nadpłaty	4.373,85 zł

podatek rolny § 0320

- wpływy	326.924,51 zł
- należności przypisane	339.653,22 zł
- należności pozostałe do zapłaty	15.013,94 zł

w tym:

- zaległości	15.013,94 zł
- nadpłaty	2.285,23 zł

podatek leśny § 0330

- wpływy	84.671,00 zł
- należności przypisane	85.023,60 zł
- należności pozostałe do zapłaty	442,60 zł

w tym:

- zaległości	442,60 zł
- nadpłaty	90,00 zł

podatek od środków transportowych § 0340

- wpływy	307.280,17 zł
- należności przypisane	309.974,17 zł
- należności pozostałe do zapłaty	2.694,00 zł

w tym:

- zaległości	2.694,00 zł
--------------	-------------

- nadpłaty 0,00 zł

Zaległości w podatkach i opłatach na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Nazwa zaległości	Podatek rolny	Podatek od nieruchomości	Podatek od środków transport.	Podatek leśny	Razem
1.	Zaległości odroczone	-	-	-	-	-
2.	Zaległości w egzekucji	3.956,00	12.755,00	-	128,00	16.839,00
3.	Zaległości w egzekucji umorzone	-	-	-	-	-
4.	Zaległości przed postępowaniem egzekucyjnym	2.522,00	55.270,00	2.694,00	315,00	60.801,00
5.	Zaległości zahipotekowane	8.536,00	70.027,00	-	-	78.563,00
6.	Pozostałe zaległości	-	-	-	-	-
	Razem :	15.014,00	138.052,00	2.694,00	443,00	156.203,00

W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono w 2022 roku 134 upomnienia oraz skierowano 5 sprawy do egzekucji komorniczej, zgodnie z Ordynacją Podatkową.

Porównanie zaległości na koniec roku 2021 do zaległości z 31 grudnia 2022 r., wykazuje wzrost o 9,60%. Zaległości na koniec roku 2021 wynosiły 142.515,00 zł, na dzień 31 grudnia 2022 r. 156.203,00 zł.

Analiza poszczególnych rodzajów podatków, wskazuje na wzrost zaległości, co jest zjawiskiem negatywnie wpływającym na budżet.

Dział 758 - Różne rozliczenia – dochody zrealizowano w kwocie 6.677.168,04 zł, tj. 100,25 % , § 2920 - wpływy z subwencji, łącznie 6.515.254,00 zł, w tym:

- subwencja oświatowa 4.620.177,00 zł,

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy 1.895.077,00 zł,

§ 0920 – pozostałe odsetki - planowane dochody w kwocie 2.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 19.289,04 zł jako odsetki od lokat,

§2100 – środki z Funduszu Pomocy (...) – dochody zrealizowano w kwocie 142.625,00 zł, środki pochodzą z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na dodatkowe zadania oświatowe.

Dział 801 - Oświata i wychowanie – dochody wykonano w kwocie 565.397,90 zł, tj. 101,10 %, w tym: rozdział 80101 – Szkoły podstawowe:

- w paragrafie 0750 – wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych zrealizowano kwotę 800,64 zł, która dotyczy wynajmu pomieszczeń w Szkole Podstawowej w Lnianie,

- w paragrafie 0830 – wpływy z usług zrealizowano kwotę 650,40 zł,

- w paragrafie 0970 – wpływy z różnych dochodów - zrealizowano dochody w kwocie 43.763,05 zł, są to

środki z dodatków do źródeł ciepła dla podmiotów wrażliwych

- w paragrafach 2057, 2059 planowane dochody na realizację projektu „Lepszy start dla uczniów Szkoły Podstawowej w Lnianie - etap 3” zostały zrealizowane w kwocie 113.197,41 zł w 99,99%.

rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, zrealizowano dochody w wysokości 355.182,27 zł, tj. 101,54%:

- w zakresie odpłatności za przedszkole w Lnianie i wyżywienie uczniów szkół podstawowych w §0660, §0670, §0830 i §0920 otrzymano wpłaty w łącznej kwocie 236.793,33 zł, tj. 102,33 % do planu.

Zaległości z tego tytułu na koniec 2022 roku wynoszą 2.282,08 zł. W celu egzekucji należności wystawiono 21 upomnień.

- w § 0970 – wpływy z różnych dochodów - zrealizowano dochody w kwocie 9.956,94 zł, są to środki z dodatków do źródeł ciepła dla podmiotów wrażliwych,

- w § 2030 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin kwota 108.432,00 zł to przyznana dotacja z Ministerstwa Edukacji Narodowej na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

rozdział 80153 – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – zrealizowane dochody w kwocie 26.940,13 zł, tj. 99,95% planu dotyczą dotacji na zakup podręczników dla uczniów szkół z terenu gminy.

rozdział 80195 – pozostała działalność – w ramach rozdziału gmina otrzymała dotację w kwocie 24.864,00 zł w ramach programu „Poznaj Polskę” z przeznaczeniem na organizację wycieczek w szkołach podstawowych.

Dział 852 - Pomoc społeczna - dochody wpłynęły w kwocie 1.097.013,17 zł, tj. 92,98 % - w dziale tym głównymi dochodami są dotacje celowe, które stanowiły kwotę 1.071.406,27 zł, w tym :

- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 741.500,94 zł,

- na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 329.905,33 zł,

- środki z Funduszu Pomocy na dofinansowanie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 2.910,00 zł.

Pozostałe dochody, w kwocie 22.696,90 zł, stanowiły: wpływy z tytułu zwrotów pobranych zasiłków 143,49 zł, wpłaty za usługi opiekuńcze w kwocie 21.488,88 zł i dochody z tytułu dodatku dla podmiotów wrażliwych w kwocie 1.064,53 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – zrealizowane w dziale dochody w kwocie 4.511.151,12 zł stanowią:

1. dotacje z Urzędu Marszałkowskiego na realizację projektów:

- Aktywizacja społeczna seniorów i aktywizacja społeczno-zawodowa osób uzależnionych od świadczeń pomocy społecznej oraz rozbudzanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców sołectwa Ostrowite w Gminie Lnianie kwota 60.913,10 zł,

- Aktywizacja zawodowa mieszkańców sołectwa Siemkowo w Gminie Lniano kwota 7.374,58 zł
 - Aktywizacja społeczna seniorów i aktywizacja społeczno – zawodowa osób uzależnionych od świadczeń pomocy społecznej oraz rozbudzanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców sołectwa Ostrowite w Gminie Lniano kwota 24.849,72 zł,
 - Aktywizacja zawodowa mieszkańców sołectwa Mszano w Gminie Lniano kwota 91.130,83 zł,
 - Dla dobra wspólnego kwota 138.181,95 zł.
2. wpłaty za sprzedaż węgla mieszkańcom gminy w kwocie 646.342,95 zł
 3. środki z Funduszu Pomocy w kwocie 15.299,99 zł z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowych świadczeń obywatelom Ukrainy
 4. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 3.527.058,00 zł na wypłatę dodatków węglowych i wypłaty innych dodatków do pozostałych źródeł ciepła.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – w dziale zrealizowano dochody w kwocie 19.977,02 zł, tj. 69,62% planu, w tym m.in. z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin w rozdziale 85415 – Pomoc materialna dla uczniów – do budżetu wpłynęła kwota 16.308,48 zł, tj. 83,46 % w stosunku do planu z przeznaczeniem na pomoc materialną i stypendia dla uczniów szkół w gminie oraz kwota 3.571,20 zł, która pochodzi z Funduszu Pomocy na pomoc materialną i stypendia dla obywateli Ukrainy.

Dział 855 – Rodzina – w dziale zrealizowano dochody w kwocie 4.958.928,64 zł, tj. 98,40% planu. Kwota 4.945.463,22 zł stanowi dotację celową z przeznaczeniem przede wszystkim na wypłatę zasiłków, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczenia wychowawczego 500+. Dochody z rozdziału 85502 w paragrafach 0640, 0920 i 2360 w łącznej kwocie 10.659,08 zł stanowią zwrot zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej. Dochody z rozdziału 85502 w kwocie 1.726,72 zł z paragrafu 0940 pochodzą ze zwrotów nienależnie pobranych zasiłków. W rozdziale 85503 dochody w kwocie 1,10 pochodzą z opłaty za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny. W rozdziale 85516 w paragrafie 0970 dochody w kwocie 1.078,52 zł stanowią dodatek dla podmiotów wrażliwych, jako dopłata do źródła ciepła.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody wykonano w kwocie 1.518.624,90 zł, tj. 96,56 % do planu.

- rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód, w rozdziale tym dochody zrealizowano w wysokości 473.487,47 zł:

- § 0830 – wpływy z usług - wykonane dochody własne z tytułu wpływów za odprowadzenie ścieków zrealizowano w kwocie 455.043,92 zł, tj. 106,25 % do planu,
- §0920 – pozostałe odsetki zrealizowano w kwocie 1.161,31 zł, tj. 112,09% w stosunku do planu, odsetki pochodzą z egzekucji zaległości,
- § 0970 – wpływy z różnych dochodów wykonano w wysokości 17.282,24 zł, tj. 90,43%, wpłaty dotyczą m.in. odszkodowania za zniszczone mienie.

W rozliczeniu wpłat wykazano zaległości w kwocie 46.081,74 zł. Z tego tytułu w 2022 roku wystawiono 96

upomnień.

- rozdział 90002 – gospodarka odpadami – do budżetu wpłynęła kwota 997.751,95 zł, tj. 92,98 % do planu:

- § 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – zaplanowano dochody w wysokości 1.073.000,00 zł, które zrealizowano w kwocie 997.751,95 zł. Wpływy w tej pozycji są opłatami za zagospodarowanie odpadów komunalnych. W rozliczeniu tych wpłat odnotowano zaległości w kwocie 125.364,54 zł. W celu wyegzekwowania należności wystawiono 347 upomnień i 25 tytułów wykonawczych.

rozdział 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - na plan 10.000 zł zrealizowano wpływy w kwocie 6.999,97 zł, tj. 69,99% i dotyczyły środków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które gmina otrzymuje z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu.

rozdział 90020 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych na plan 100,00 zł zrealizowano dochody w kwocie 0,87 zł, tj. 0,87% do planu.

rozdział 90026 – pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – zrealizowane dochody w kwocie 40.384,64 zł stanowią środki z WFOŚiGW w Toruniu na transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest oraz odsetki i koszty upomnień od nieterminowych wpłat za zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – osiągnięte dochody w kwocie 526.724,08 zł stanowiły dotację na realizację zadania: Urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji na działkach nr ewidencyjny 286/2, 286/3, 291/2, 290 w miejscowości Lniano.

WYKONANIE WYDATKÓW

Wydatki planowane stanowiły kwotę 35.431.072,21 zł, wykonanie w wysokości 31.229.169,54 zł, tj. 88,14% w stosunku do planu, w tym:

	Plan	Wykonanie	%	Struktura:
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne				
od wynagrodzeń	9.889.864,68 zł	9.581.695,26 zł	tj. 96,88%	30,68%
- dotacje dla podmiotów	627.290,00 zł	614.743,79 zł	tj. 97,99%	1,97%
- obsługa długu publicznego	604.000,00 zł	603.827,39 zł	tj. 99,97%	1,93%
- pozostałe wydatki bieżące	18.505.465,53 zł	16.278.618,07 zł	tj. 87,96%	52,13%
- wydatki majątkowe – inwestycyjne	5.804.452,00 zł	4.150.285,03 zł	tj. 71,50%	13,29%

W działach największe wykonanie wydatków zajmuje oświata i wychowanie, w strukturze do wydatków ogółem stanowią 25,01%, następną pozycję zajmuje rodzina, tj. 16,47 % oraz pozostałe zadania w zakresie

polityki społecznej 13,50%.

Wykonanie wydatków na programy i projekty majątkowe i bieżące z udziałem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej przedstawia załącznik Nr 5. Wykonanie wydatków w tym zakresie obejmowało kwotę 1.163.943,16 zł, która pochodziła z dofinansowania projektów środkami z Unii Europejskiej ze oraz środków własnych budżetu Gminy. Wydatki na programy z udziałem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej stanowiły 3,72 % ogółu wydatków.

Szczegółowe dane wydatków w 2022 r. wg rodzajów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na koniec roku	Wykonanie	% /5:4/	Struktura
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Wydatki ogółem /1+2/, z tego:	25.058.938,85	35.431.072,21	31.229.169,54	88,14	100,00
1.	Wydatki bieżące, w tym:	20.248.299,85	29.626.620,21	27.078.884,51	91,40	86,71
	- wynagrodzenia i pochodne	9.149.383,00	9.889.864,68	9.581.695,26	96,88	30,68
	- dotacje dla podmiotów	577.053,00	627.290,00	614.743,79	97,99	1,97
	- obsługa długu publicznego	260.000,00	604.000,00	603.827,39	99,97	1,93
	- pozostałe wydatki bieżące	10.261.863,85	18.505.465,53	16.278.618,07	87,96	52,13
	- poręczenia i gwarancje	-	-	-	-	-
2.	Wydatki majątkowe	4.810.639,00	5.804.452,00	4.150.285,03	71,50	13,29

Wykonanie wydatków wg klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2.

Z ogólnej kwoty wydatków wykonanych w wysokości 31.229.169,54 zł, tj. 88,14 % planu, wydatki bieżące wyniosły 27.078.884,51 zł, tj. 86,71 % do ogółu wykonanych wydatków, natomiast wydatki majątkowe wyniosły 4.150.285,03 zł, tj. 13,29% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków bieżących stanowi 91,40% ich planu, a wydatków majątkowych 71,50 % planu.

Wydatki wyszczególnione zostały w części opisowej w poszczególnych klasyfikacjach budżetowych.

Wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, wydatki łączne w tym dziale to kwota 2.414.275,84 zł, tj. 81,82 % do planu:

rozdział 01030 – Izby rolnicze – wydatki wykonano w kwocie 6.545,58 zł, tj. 99,93% planu, które przekazano na rzecz Izby Rolniczej w Przysieku z tytułu odpisu ustawowego w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego;

rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi – w dziale poniesiono wydatki bieżące w kwocie 9.840,00 zł na opracowanie analizy ryzyka ujęcia wody oraz wydatki majątkowe w kwocie 1.883.245,50 zł na realizację zadania: Przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. Lniano i Ostrowite i budowa zbiornika retencyjnego do wody pitnej w msc. Ostrowite;

rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi – w rozdziale zrealizowano wydatki w kwocie 160,40 zł, tj. 0,22% na realizację zadania: Budowa zbiorczej kontenerowej oczyszczalni ścieków dla zabudowy mieszkaniowej w miejscowości Brzemiona, po zlikwidowanym państwowym przedsiębiorstwie gospodarki rolnej w Jastrzębiu. Zadanie nie zostało zrealizowane w planowanym terminie, zakończenie zadania nastąpi w 2023 roku.

rozdział 01095 – Pozostała działalność – łącznie wydatkowano 514.484,36 zł, tj. 99,99 % do planu, w tym:

- na wydatki związane z wypłatą rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, wydatkowano kwotę 511.493,00 zł. Kwota w pochodziła z dotacji Wojewody oraz wkładu własnego, którą przeznaczono na ww. wypłaty oraz na obsługę biurową wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne,
- za opłacenie usług badania jakości gleb zapłacono 2.991,36 zł.

Dział 020 – Leśnictwo – planowane wydatki w dziale w kwocie 1.030,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 453,60 zł z przeznaczeniem na zakup sadzonek drzew.

Dział 600 – Transport i łączność – wydatki wykonano w kwocie 1.763.006,94 zł, tj. 59,80 %, w tym:

rozdział 60004 – lokalny transport zbiorowy – wydatkowano 26.410,29 zł. Na podstawie porozumienia przekazano do Starostwa Powiatowego w Świeciu dotację na realizację zadania związanego z organizacją powiatowego publicznego transportu autobusowego.

rozdział 60014 – drogi publiczne powiatowe – planowane wydatki w kwocie 400.000,00 zł z przeznaczeniem na dotację dla Powiatu Świeckiego na zadanie: Rozbiórka i budowa obiektu mostowego w miejscowości Wierzchy wraz z przebudową odcinka drogi powiatowej nr 1211C Tleń – Lniano zostały zrealizowane w 100%.

rozdział 60016 – drogi gminne – wydatkowano kwotę 1.336.596,65 zł, tj. 53,25 % w stosunku do planu. Występujące wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg, dotyczyły głównie:

- § 4170 i § 4110 umów zleceń i składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 3.105,54 zł, tj. 29,66%.
- § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, tj.: zakup paliwa do ciągnika i koparki do prac drogowych, części do sprzętu, znaki drogowe, zakup przystanku autobusowego do miejscowości Błądzim, zakup mieszanki popiołowo-żużlowej do utrzymania dróg, zakup mieszanki piaskowo-solnej i inne materiały eksploatacyjne,

łącznie na zakup materiałów przeznaczono kwotę 66.604,49 zł, tj. 90,61 % do planu.

- § 4270 - wydatki remontowe dróg w łącznej kwocie 800,00 zł, tj. 3,20% planu na naprawę piaskarki.
- § 4300 – pozostałe usługi - wydatki wykonano w kwocie 47.101,48 zł, tj. 45,72% do planu, m.in. na: wynajem gruntów pod drogę, wznowienie znaków granicznych, kruszenie materiału, przeglądy przepustów drogowych i inne usługi.
- § 4430 – różne opłaty i składki na plan w kwocie 5.100,00 zł zrealizowano wydatki w kwocie 4.695,00 zł, tj. 92,05% na ubezpieczenia dróg gminnych.
- § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – w rozdziale zrealizowano wydatki w kwocie 1.214.290,14 zł, tj. 52,95% z przeznaczeniem na:
 - Rozbudowę drogi gminnej w miejscowości Siemkowo na działce nr 90/1 i 93 w kwocie 697.931,34 zł,
 - Budowę dróg gminnych na terenie Gminy Lniano o łącznej długości około 7,00 km w kwocie 468.388,80 zł,
 - Budowę dróg gminnych na terenie sołectw Błądzim i Lniano w kwocie 47.970,00 zł.

Dział 630 – Turystyka i wypoczynek – wydatki wykonano w kwocie 8.155,65 zł, tj. 59,96 % do planu. Wydatki dotyczyły utrzymania kąpielisk w gminie i budynku sportów wodnych w miejscowości Ostrowite.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki wykonano w kwocie 270.010,23 zł, tj. 67,52 % w stosunku do planu.

W rozdziale 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatki w kwocie 265.706,31 zł dotyczyły głównie:

- w ramach wynagrodzeń bezosobowych i składek na ubezpieczenie społeczne – wydatkowano kwotę 18.958,29 zł za pełnienie obowiązków udostępniania sal budynków mienia komunalnego.
- §4210 - zakupu oleju opałowego na kwotę 45.326,94 zł, pelletu na kwotę 52.487,59 zł, które dotyczyły budynków komunalnych, zakup materiałów do remontów w budynkach komunalnych, zakup wyposażenia, środki czystości i in. na łączną kwotę 24.537,74 zł.
- §4260 zakup energii - zużycie wody i energii elektrycznej kwota 44.739,14 zł, tj. 74,56%.
- §4270 zakup usług remontowych – wydatkowano kwotę 24.004,26 zł, tj. 45,98% planu na bieżące remonty budynków komunalnych.
- §4300 zakup usług pozostałych – wydatkowano kwotę 49.140,35 zł, tj. 98,81% m. in. usługi serwisowe w kotłowniach w budynkach komunalnych, przeglądy techniczne i p.poż, sporządzenie aktu notarialnego, usługi za eksploatację pojemników na śmieci, usługi kominiarskie, ogłoszenia w prasie.
- §4360 opłaty telekomunikacyjne – wydatki zrealizowano w kwocie 512,00 zł, tj. 66,66% planu.
- §4430 ubezpieczenie budynków i mienia komunalnego poniesiono wydatki w kwocie 6.000,00 zł.

W rozdziale 70007 – gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – zrealizowano wydatki w kwocie 4.303,92 zł, tj. 8,69% na bieżące naprawy, energię elektryczną i ubezpieczenie budynków będących w zasobie mieszkaniowym Gminy.

Dział 710 – Działalność usługowa – wykonano wydatki w wysokości 26.203,00 zł, tj. 95,55%, które dotyczyły:

w rozdziale 71004 – plany zagospodarowania przestrzennego, wydatki obejmowały opłacenie prac za sporządzenie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu na kwotę 24.194,85 zł;

w rozdziale 71035 – cmentarze, wydatki zrealizowano do kwoty 2.008,15 zł, w tym z dotacji z budżetu Wojewody, wydatkowano kwotę 2.000,00 zł, na odnowienie mogiły zbiorowej oraz zakup zniczy i kwiatów na groby.

Dział 720 – Informatyka – wydatki w dziale zrealizowano w kwocie 292.250,20 zł, tj. 82,07% na:

- realizację projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w kwocie 77.085,07 zł,
- realizację projektu „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” w kwocie 107.423,28 zł,
- realizację projektu „Cyfrowa Gmina” w kwocie 107.741,85 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna – wykonanie wydatków ogółem to kwota 3.057.918,66 zł, tj. 94,26 % planu.

Wydatki administracji publicznej w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej dotyczyły:

rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie – 76.157,69 zł, tj. 100,00% do planu, kwota 73.795,07 zł przeznaczona została na zadania zlecone administracji rządowej, które dotyczyły wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz na zakupy materiałów i usług, kwota 2.362,62 zł została przeznaczona na zadania związane z robieniem zdjęć i nadawaniem numerów PESEL mieszkańcom Ukrainy.

rozdział 75022 – Rada gminy – wydatki wykonano do kwoty 98.236,40 zł, tj. 91,04% do planu.

Wydatki przeznaczone na działalność Rady Gminy, to w szczególności:

- §3030 – różne wydatki na rzecz osób fizycznych – wydatki w kwocie 88.600,00 zł zrealizowano na wypłaty diet radnych i sołtysów biorących udział w sesjach,
- paragrafy 4210, 4300 dotyczyły wydatków na transkrypcje nagrań sesji, materiały i artykuły na sesje Rady Gminy w łącznej kwocie 9.636,40 zł.

rozdział 75023 - urzędy gmin– łączne wydatki wykonano do kwoty 2.707.044,94 zł, tj. 94,53% planu w rozdziale i dotyczyły:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dodatkowych wynagrodzeń rocznych oraz wynagrodzeń bezosobowych oraz wpłaty na PPK łącznie 2.394.179,99 zł, które wykonane zostały w 95,36% w stosunku do planu tych paragrafów.
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych to wydatki w kwocie 48.925,69 zł, tj. 99,99 % do planu, kwota odpisu jest zgodna z odpisem do etatów osób zatrudnionych.

- pozostałe wydatki w administracji w zakresie wydatków bieżących w kwocie 255.266,31 zł to między innymi: środki BHP dla pracowników, wpłaty na PFRON, opłaty licencyjne oprogramowań systemów komputerowych, zakup części zamiennych do komputerów, opłacono wykonanie nadzoru i usług informatycznych, usługi prawnicze, telefoniczne i internetowe, za energię elektryczną, olej opałowy (40.819,88 zł), środki czystości, materiały biurowe. Opłacono szkolenia pracowników, delegacje, ryczałty, ubezpieczenia mienia, zakupiono wydawnictwa z zakresu przepisów prawnych (LEX), opłacono okresowe badania lekarskie pracowników i remont pomieszczeń w urzędzie gminy.

rozdział 75095 – Pozostała działalność – wydatkowano kwotę 176.479,63 zł, tj. 89,86 %. Z kwoty tej zrealizowano:

- wydatki za inkaso podatku, za wynagrodzenia bezosobowe oraz składki ZUS – 15.332,18 zł, tj. 81,99% w stosunku do planu.
- w pozycji - zakup usług pozostałych, wydatki w kwocie 130.064,33 zł dotyczyły głównie wypłat z tytułu ryczałtów dla sołtysów, opłat bankowych, opłat pocztowych, utrzymanie stron internetowych.
- wydatki w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia wydatkowano kwotę 10.974,49 zł, tj. 99,76 % planu – ważniejsze z nich to: zakup książek na nagrody dla uczniów wyróżniających się w nauce na zakończenie roku szkolnego, zakupy okolicznościowe.
- w §4309 zaplanowane w kwocie 1.000,00 zł wydatki w ramach projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza” nie zostały zrealizowane.
- §4430 – różne opłaty i składki zrealizowano w kwocie 17.736,24 zł, tj. 99,99% na składki członkowskie do stowarzyszeń, w których uczestniczy Gmina Lniano oraz na ubezpieczenie mienia i majątku gminy.
- wydatki w §4610 – koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, dotyczyły opłat w przypadku egzekucji podatków przez komornika, zaplanowano kwotę 4.940,00 zł, wydatki stanowiły kwotę 2.372,39 zł, tj. 48,02% planu.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, wydatkowano kwotę 1.633,00 zł, tj. 100,00 % na aktualizację rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki wykonano w wysokości 358.183,90 zł, tj. 93,08 %, które dotyczyły:

rozdział 75405 – Komendy Powiatowe Policji – zaplanowano kwotę 9.000,00 zł, którą wydatkowano w 100% zł na dofinansowanie zakupu samochodu dla Posterunku Policji w Osiu.

rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne – wydatki stanowiły kwotę 114.018,79 zł, tj. 87,64%.

Wydatki na działalność ochotniczych straży pożarnych w gminie przedstawiają się następująco:

- zakup paliwa, oleju napędowego do wozów strażackich i sprzętu ratowniczego w kwocie 19.780,42 zł, węgiel do remizy w kwocie 4.218,01 zł, zakupiono sprzęt strażacki, środki ochronne, części do pojazdów

pożarniczych, ubrania specjalne na kwotę 10.576,30 zł, łącznie wydatki to kwota 34.574,73 zł, tj. 99,98% do planu.

- za udział w akcjach ratunkowych strażaków i za godziny szkoleń wydatkowano 44.555,99 zł, tj. 99,46% do planu,
- w §4270 wykonano wydatki w kwocie 4.485,39 zł na bieżące naprawy sprzętu p.poż.
- opłacono usługi badań lekarskich strażaków na kwotę 9.374,00 zł,
- usługi napraw sprzętu pożarniczego, przeglądy techniczne i inne usługi na łączną kwotę 12.279,88 zł,
- na opłacenie usług telefonicznych wydatkowano kwotę 506,30 zł,
- na ubezpieczenie strażaków, pojazdów i ubezpieczenie mienia wydatkowano kwotę 8.242,50 zł, tj. 69,68 % do planu.

rozdział 75421 – zarządzanie kryzysowe – wydatkowano kwotę 19.317,11 zł, tj. 83,98% do planu. Wydatki poniesione w rozdziale dotyczyły przygotowania pomieszczeń na przybycie uchodźców z Ukrainy oraz usuwania skutków nawałnicy.

rozdział 75495 – pozostała działalność – w rozdziale wykonano wydatki w kwocie 215.848,00 zł, środki zostały przekazane z Funduszu Pomocy na realizację wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, m. in. zapewnienie zakwaterowania i żywienia, świadczenia i obsługę zadań.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – w rozdziale 75702 na plan 604.000,00 zł wydatkowano kwotę 603.827,39 zł, tj. 99,97% tytułem odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych. Plan w ciągu roku został znacząco zwiększony, co wiąże się z dużym wzrostem stóp procentowych.

Dział 758 – Różne rozliczenia – plan początkowy w rozdziale 75818 wynosił 78.500,00 zł, plan po zmianach /rozdysponowaniu/ 43.555,00 zł, w pozycji - Rezerwy ogólne i celowe § 4810 – rezerwy, zaplanowana była kwota rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe do dyspozycji wójta w kwocie 53.500,00 zł oraz rezerwa ogólna w kwocie 25.000,00 zł.

Rezerwy rozdysponowano w ciągu roku w łącznej kwocie 34.945,00 zł, które przeznaczono na następujące wydatki:

1. Zarządzenie Nr 23/2022 Wójta Gminy Lniano z dnia 12 kwietnia 2022 r.

- rozdysponowano rezerwę w kwocie 5.000,00 zł, z przeznaczeniem do działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziału 75421 § 4210 i 4300 – na sfinansowanie przygotowania miejsc pobytu dla uchodźców z Ukrainy.

2. Zarządzenie Nr 49/2022 Wójta Gminy Lniano z dnia 8 sierpnia 2022 r.

- rozdysponowano rezerwę w kwocie 18.000,00 zł z przeznaczeniem do działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziału 75421 § 4210 i 4300 – na sfinansowanie usuwania szkód powstałych po nawałnicy.

3. Zarządzenie Nr 78/2022 Wójta Gminy Lniano z dnia 10 listopada 2022 r.

- rozdysponowano rezerwę w kwocie 7.500,00 zł z przeznaczeniem do działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziału 75412 § 4270 – na sfinansowanie naprawy samochodu jednostki OSP Błędzimu.

4. Zarządzenie Nr 86/2022 Wójta Gminy Lniano z dnia 15 grudnia 2022 r.

- rozdysponowano rezerwę w kwocie 350,00 zł z przeznaczeniem do działu 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdziału 01030 § 2850 – na sfinansowanie odpisu podatku rolnego do Izby Rolniczej.

5. Zarządzenie Nr 98/2022 Wójta Gminy Lniano z dnia 30 grudnia 2022 r.

- rozdysponowano rezerwę w kwocie 4.095,00 zł z przeznaczeniem do działu 710 – Działalność usługowa, rozdziału 71004 § 4300 – na sfinansowanie sporządzania projektów decyzji o warunkach zabudowy.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki wykonano w kwocie 7.812.263,79 zł, tj. 97,31 % planu.

Podstawową częścią wydatków w dziale są płace i pochodne od wynagrodzeń, które to wydatki kwotowo stanowiły 5.917.591,20 zł, tj. 75,74% w strukturze wydatków działu oświata i wychowanie. Wydatki na płace i pochodne od wynagrodzeń w porównaniu z wydatkami za rok 2021 zwiększyły się o kwotę 184.331,76 zł. Subwencja oświatowa stanowiła kwotę 4.620.177,00 zł i była większa o 190.161,00 zł w porównaniu z rokiem 2021.

Do wydatków osobowych kwalifikują się także wydatki dotyczące §3020 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w kwocie 277.725,84 zł oraz § 4440 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych kwocie 260.939,01 zł.

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 7.724.327,79 zł, wydatki majątkowe - na plan 89.436,00 zł, wydatkowano kwotę 87.936,00 zł, tj. 98,32% w stosunku do planu.

Realizacja wydatków w dziale 801- Oświata i wychowanie, przedstawia się następująco:

rozdział 80101 – szkoły podstawowe – wydatkowano ogółem kwotę 5.001.341,86 zł, co stanowi 98,73% planu w tym rozdziale. Zrealizowane wydatki dotyczą bieżącego utrzymania szkół podstawowych z terenu gminy oraz realizacji projektu „Lepszy start dla uczniów Szkoły Podstawowej w Lnianie III edycja”.

Wydatki dotyczące bieżącego funkcjonowania szkół to:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły kwotę 4.024.696,82 zł, a ich wykonanie w poszczególnych paragrafach kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i nauczycieli kwota 3.130.832,24 zł, tj. 99,87 % planu,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne kwota 282.016,10 zł, tj. 99,86%,
- składki na ubezpieczenia społeczne kwota 536.562,31 zł, tj. 98,82 %,
- składki na Fundusz Pracy kwota 63.147,84 zł, tj. 97,21 %,
- wynagrodzenia bezosobowe 5.800,40 zł, tj. 31,90%,
- wpłaty na PPK finansowane przez zakład pracy 6.337,93 zł, tj. 97,43%.

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w kwocie 179.418,81 zł, 98,44% planu oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 175.036,00 zł, co stanowi 100 % planu są wydatkami osobowymi.

Pozostałe wydatki bieżące na utrzymanie szkół w tym rozdziale to kwota 509.107,55 zł, tj. 10,17% ogółu wydatków w tym rozdziale, dotyczyły:

- zakupu materiałów i wyposażenia – 288.724,26 zł, tj. 96,25 %. Głównie wydatki tego paragrafu to olej opałowy i pellet:

SP Lniano – 176.762,53 zł (olej opałowy)

SP Błądzim - 38.499,00 zł (pellet).

Inne wydatki w paragrafie 4210 to zakup artykułów biurowych, środków czystości, tonerów do drukarek i kserokopiarek, materiałów do remontów oraz bieżących napraw, benzyny do kosiarek, prenumeraty.

Wydatki w paragrafie 4240 w kwocie 4.745,16 zł obejmowały zakupy pomocy dydaktycznych.

Zakup energii wykonano w kwocie 53.183,81 zł, tj. 87,85 % planu.

Zakup usług zdrowotnych wykonano w kwocie 8.313,20 zł, tj. 86,39%.

Na zakup usług pozostałych wydatkowano 120.920,46 zł, tj. 97,14 %. Najważniejsze wydatki tego paragrafu to prowizje bankowe, wywóz nieczystości stałych, przewóz uczniów na zawody i konkursy, opłaty pocztowe, serwis kotłowni, przeglądy budowlane, opłaty za ścieki, przeglądy instalacji p/włamaniowych, abonamenty RTV, konserwacje kopiarek itp. Wydatki obejmują również usługi w zakresie ochrony danych osobowych osób fizycznych w związku z ich przetwarzaniem zgodnie z rozporządzeniem PE.

W paragrafie 4309 zaplanowano kwotę 1.952,00 zł na realizację systemu edukacji w województwie kujawsko – pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych, w ciągu roku wydatki nie wystąpiły.

Pozostałe wydatki na usługi remontowe, ubezpieczenie mienia, opłaty telekomunikacyjne, podróże służbowe i szkolenia zrealizowano w kwocie 33.220,66 zł.

Wydatki bieżące w ramach projektu „Lepszy start dla uczniów Szkoły Podstawowej w Lnianie III etap” wydatkowano w kwocie 113.082,68 zł, tj. 99,89% planu. W ramach projektu uczniowie mogli korzystać z dodatkowych zajęć edukacyjnych.

rozdział 80103 – oddziały przedszkolne – w tym rozdziale wydatkowano kwotę 1.662.200,39 zł, tj. 96,60% planu.

Wydatki na płace i ich pochodne to kwota 1.169.407,52 zł i jest to 70,35% % ogółu wydatków w tym rozdziale.

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wykonano w kwocie 46.968,38 zł, tj. 95,73% planu.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyniósł 43.411,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące to kwota 383.913,49 zł i przedstawiają się następująco:

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 58.439,85 zł, tj. 71,48% planu, a najważniejsze pozycje wydatków stanowią: olej opałowy do oddziału przedszkolnego w SP Lnianie w kwocie 40.636,00 zł, art. biurowe, środki czystości, prenumeraty, art. gospodarcze oraz materiały na bieżące remonty.

Na zakup środków żywności do przygotowania posiłków w oddziale przedszkolnym w Lnianie wydatkowano kwotę 215.985,12 zł, co stanowi 99,99% w stosunku do planu.

Zakup energii to wydatki w kwocie 14.619,91 zł.

Zakup usług pozostałych wykonano w kwocie 20.576,20 zł, są to wydatki na opłaty RTV, wywóz nieczystości stałych, opłaty za ścieki oraz inne usługi.

Wydatki na usługi remontowe, opłaty telekomunikacyjne, ubezpieczenie mienia, badania lekarskie pracowników zrealizowano w kwocie 7.932,28 zł.

§ 2310 - Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego łącznie wydatkowano 66.360,13 zł, tj. 99,78% planu. Wydatki dotyczą pokrycia kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci z terenu Gminy Lniano uczęszczających do przedszkoli w innych gminach, w tym: Gmina Drzycim 38.488,13 zł, Gmina Świecie 27.680,00 zł, Gmina Pruszcz 192,00 zł.

Wydatki majątkowe w kwocie 18.500,00 zł, tj. 92,50% planu wydatkowano na zakup samochodu do przewozu posiłków do szkół.

rozdział 80113 – dowożenie uczniów do szkół – wydatki stanowiły kwotę 497.674,48 zł, tj. 88,01% do planu.

Główne wydatki w tym rozdziale to:

- wynagrodzenia i pochodne od płac, wykonanie: 163.324,98 zł, tj. 82,00 % do planu.
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych to kwota 3.592,01 zł.

Pozostałe wydatki bieżące w tym rozdziale zrealizowano w wysokości 261.321,49 zł, w tym m.in.:

- za wynajęcie autobusów dla dowozu uczniów do szkół i inne usługi 172.938,09 zł.
- na zakup paliwa, olejów do autobusów gminnych, części do napraw autobusów wydatkowano 59.066,95 zł;
- ubezpieczenie autobusów 2.710,00 zł,
- wydatki na zwrot kosztów przejazdu uczniów niepełnosprawnych do szkół w kwocie 25.930,08 zł.

Wydatki majątkowe w kwocie 69.436,00 zł zostały przeznaczone na pierwszą płatność na zakup nowego autobusu.

rozdział 80146 – doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, wydatki w tym rozdziale wyniosły 10.216,93 zł, co stanowi 29,02% planu. Wydatki dotyczą szkoleń oraz refundacji za doksztalcanie nauczycieli.

rozdział 80150 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – w tym rozdziale wydatkowano kwotę 399.934,00 zł, stanowi to 100,00% planu na kształcenie uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności i potrzebą kształcenia indywidualnego.

rozdział 80153 – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – wykonano wydatki w kwocie 26.940,13 zł na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla uczniów ze szkół podstawowych oraz obsługę biurową zadania.

rozdział 80195 – pozostała działalność – wydatki w rozdziale stanowią kwotę 213.956,00 zł, tj. 100,00% planu. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytowanych nauczycieli i pracowników obsługi wynosił 38.900,00 zł, tj. 100 % planu. Wydatki w kwocie 32.431,00 zł dotyczyły wycieczek dla szkół podstawowych współfinansowanych z dotacji w ramach Programu Poznaj Polskę. Wydatki w kwocie 142.625,00 zł poniesione zostały w związku z dodatkowymi zadaniami oświatowymi na rzecz uchodźców z Ukrainy.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wydatki wykonano w kwocie 92.692,33 zł, tj. 64,05%. W dziale realizowany był Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Program Zwalczania Narkomanii.

w rozdziale 85153 – zaplanowano środki na wydatki w wysokości 2.000 zł, które nie zostały zrealizowane.

rozdział 85154 - przeciwdziałanie alkoholizmowi, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 140.217,07 zł, które wykonano w wysokości 91.083,88 zł. Środki przeznaczono na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki zostały szczegółowo opisane w załączniku Nr 16.

rozdział 85158 – Izby wytrzeźwień - opłacono wydatki za udzielenie świadczeń w Ośrodku Interwencji Kryzysowej z Izby Wytrzeźwień w kwocie 1.608,45 zł, tj. 64,33 % w stosunku do planu.

Dział 852 – Pomoc społeczna – wydatki wykonano w kwocie 1.787.474,73 zł, tj. 94,39 % w stosunku do planu. Wydatki pomocy społecznej w gminie realizowane są z dwóch źródeł tj. z budżetu Wojewody i budżetu samorządu.

Z budżetu Wojewody wykorzystano środki na:

- zadania zlecone w kwocie 741.500,94 zł, które stanowiły 41,48 % ogółu wydatków w dziale ,
- zadania na realizację zadań własnych gminy w kwocie 329.905,33 zł, które stanowiły 18,45 % ogółu wydatków działu,
- zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 2.910,00 zł
- z budżetu gminy ze środków własnych wydatkowano kwotę 713.158,46 zł, które stanowiły 39,89 % ogółu wydatków działu 852.

rozdział 85202 – domy pomocy społecznej – wydatkowano kwotę 107.787,05 zł, tj. 99,80 % na opłacenie pobytu trzech osób w domu pomocy społecznej.

rozdział 85205 – zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – kwotę 849,00 zł, tj. 94,33% planu wydatkowano na:

- zakup materiałów i wyposażenia – 599,00 zł, tj. 92,15% poniesiono na zakup: materiałów profilaktycznych,

- szkolenia pracowników – 250,00 zł, tj. 100,00%.

rozdział 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – wydatkowano 13.230,01 zł, tj. 99,98%, na składki na ubezpieczenia zdrowotne które odprowadzono do ZUS. Powyższa kwota uzależniona jest od ilości wypłaconych świadczeń - zasiłków stałych (243 świadczenia),

rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze – wydatkowano 27.673,44 zł, tj. 67,16% w stosunku do planu, w tym wypłacono następujące rodzaje zasiłków:

Zadania z dotacji na zadania własne gminy: wydatkowano 7.209,05 zł, z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych osobom, których dochód nie przekracza ustawowego kryterium w liczbie 20 świadczeń wypłaconych 8 osobom.

Zadania własne gminy: w 2022 roku na wypłatę zasiłków celowych i pomoc w naturze wydatkowano 20.464,39 zł, pomoc wypłacono 29 osobom.

Zakup usług pozostałych – planowane wydatki na zorganizowanie pochówku w kwocie 4.000 zł nie zostały zrealizowane.

rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe - wydatki w tym zakresie wynosiły 12.388,32 zł, tj. 98,32% planu.

rozdział 85216 – Zasiłki stałe – wydatkowano kwotę 147.946,95 zł, tj. 99,04% w stosunku do planu. Kwota 143,49 zł przekazana została do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego jako zwrot nienależnie pobranych świadczeń pieniężnych.

Zadania własne finansowane z dotacji: na zasiłki stałe wydatkowano środki z dotacji w kwocie 147.803,46 zł, tj. 99,05%, w liczbie 243 świadczeń wypłaconych 24 osobom.

Wysokość tego świadczenia ustala się jako różnicę pomiędzy dochodem osoby uprawnionej a wysokością odpowiedniego kryterium dochodowego na osobę samotną lub na osobę w rodzinie.

rozdział 85219 – Terenowe ośrodki pomocy społecznej – wydatki wyniosły 532.507,22 zł, tj. 99,69% planowanych wydatków.

Z wydatkowanej kwoty ogólnej 94.569,37 zł pochodziło z dotacji na zadania własne gminy, pozostałe 437.937,85 zł to środki własne budżetu gminy.

Wydatki Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej były następujące:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 459.784,81 zł, tj. 99,85%,
- odpis na ZFŚS – 10.532,14 zł, tj. 99,99% odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych został

odprowadzony zgodnie z wytycznymi,

- pozostałe wydatki bieżące w kwocie 62.190,27 zł poniesione były na zakup artykułów BHP dla pracowników, zakup artykułów biurowych, części do kserokopiarek, oleju opałowego, środków czystości, prenumeraty publikacji, artykułów elektronicznych, tonerów, zakup energii elektrycznej, usługi zdrowotne, przegląd instalacji przeciwwłamaniowej, usługi pocztowe, prowizje bankowe, opłaty abonamentowe RTV, podróże służbowe, ubezpieczenia i szkolenia pracowników.

rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze – wydatkowano kwotę 234.299,16 zł, tj. 97,25% w stosunku do planu. W tym:

- opłacenie specjalistycznych usług opiekuńczych – 234.022,00 zł, tj. 97,25% planu, w tym z dotacji celowej na zadania zlecone wydatkowano kwotę 152.320,00 zł na opłacenie specjalistycznych usług opiekuńczych,
- odpis na ZFŚS – 277,16 zł, tj. 99,69% odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych odbył się zgodnie z planem.

Na wydatki w kwocie 152.320,00 zł przekazana została dotacja od Wojewody na opłacenie zlecenia indywidualnych zajęć dla 11 dzieci niepełnosprawnych.

rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 105.249,14 zł, tj. 93,27% planu. Wydatki w tym rozdziale poniesione zostały na:

- dożywianie dzieci (65 osób) z gminy Lniano w szkołach w kwocie 52.299,14 zł, w tym z dotacji 25.839,44 zł,
- zasiłki celowe pobierane w formie rzeczowej w kwocie 8.460,00 zł, w tym z dotacji 4.680,00 zł, wypłacone 9 osobom oraz zasiłki z programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” dla 32 osób – 231 świadczeń na kwotę 41.580,00 zł, w tym z dotacji 36.574,00 zł,
- świadczenia wypłacone obywatelom Ukrainy w kwocie 2.910,00 zł, tj. 56,00% na zakup 485 posiłków dla dzieci z Ukrainy.

rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – o gospodarstwach domowych wypłacono zasiłki celowe na pokrycie wydatków powstałych w wyniku nawałnicy w kwocie 80.000,00 zł.

rozdział 85295 – Pozostała działalność – wydatki stanowiły 525.544,44 zł, tj. 87,52 % planu, w tym:

- wydatki na dodatek osłonowy i obsługę zadania w kwocie 509.180,94 zł, :
- prace społecznie użyteczne na które wydatkowano z budżetu gminy kwotę 1.667,00 zł. Wydatki w tej pozycji refundowane są przez Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu w wysokości do 60% wydatków dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne. Osoby zatrudnione wykonują prace na terenie zamieszkania, tj. w poszczególnych miejscowościach w gminie, w wymiarze 10 godzin w tygodniu przez okres od kwietnia do października 2022 r.
- zakup materiałów i wyposażenia wydano 861,70 zł na artykuły związane z pozostałą działalnością ośrodka,

- wydatki w kwocie 1.853,36 zł dotyczą realizacji projektu „Kujawsko – Pomorska Teleopieka”,
- wydatki w kwocie 3.894,10 zł dotyczą szkolenia dla uczestnika projektu,
- realizacja projektu Klub Senior+ w kwocie 5.129,95 zł, tj. 95,33% planowanych wydatków. W ramach projektu opłacono wynagrodzenia dla trenerów, zajęcia ruchowe i terapeutyczne oraz zakupiono artykuły do przeprowadzenia zajęć z seniorami.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – w dziale zaplanowano wydatki w kwocie 5.413.968,71 zł, z których wykonano 4.216.298,69 zł, tj. 77,87%. Wydatki dotyczą:

1. realizacji projektów:

- „Aktywizacja zawodowa mieszkańców sołectwa Siemkowo w Gminie Lniano” w kwocie 11.130,94 zł, tj. 50,17% planu;
- „Aktywizacja społeczna seniorów i aktywizacja społeczno - zawodowa osób uzależnionych od świadczeń pomocy społecznych oraz rozbudzanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców sołectwa Ostrowite w Gminie Lniano” w kwocie 77.008,53 zł, tj. 99,95% planu;
- „Aktywizacja zawodowa mieszkańców sołectwa Mszano w Gminie Lniano” w kwocie 104.768,99 zł, tj. 97,71% planu;
- „Aktywizacja społeczna seniorów i aktywizacja społeczno - zawodowa osób uzależnionych od świadczeń pomocy społecznych oraz rozbudzanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców sołectwa Ostrowite w Gminie Lniano” – seniorzy w kwocie 26.825,49, tj. 99,83% planu.

Celem głównym realizowanych projektów jest aktywizacja społeczno – zawodowa osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym poprzez aktywizację zawodową i społeczną, podniesienia ich zdolności do podjęcia zatrudnienia i dające nowe umiejętności społeczne.

Projekty systemowe są współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Udział środków własnych w realizację projektu wynosił 5 %.

- „Dla dobra wspólnego” w kwocie 138.181,95 zł, tj. 71,97% planu.

Celem projektu jest stworzenie warunków dla godnej starości oraz podtrzymywanie aktywności społecznej osób starszych, poprzez utworzenie miejsca opieki Klubu Seniora.

2. wypłaty dodatków węglowych oraz dodatków na pozostałe źródła ciepła oraz dodatków dla podmiotów wrażliwych oraz obsługę zadań w kwocie 3.527.058,00 zł,
3. wydatków związanych ze sprzedażą węgla dla mieszkańców w kwocie 316.024,80 zł,
4. wypłaty jednorazowej pomocy finansowej dla obywateli Ukrainy oraz obsługi zadania w kwocie 15.299,99 zł

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza - ogółem zaplanowano wydatki w wysokości 90.594,00 zł, natomiast wykonane wydatki stanowiły łącznie kwotę 42.839,38 zł, tj. 47,28 % do planu.

rozdział 85412 - Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży, wydatki wykonano w kwocie 5.000 zł, tj. 100 % do planu, które dotyczyły przekazanej dotacji dla

Klubu Sportowego SPARTAKUS w wyniku konkursu ofert dla sektora podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów - w rozdziale wydatkowano kwotę 37.839,38 zł, tj. 44,20 %. W tej kwocie mieszczą się wydatki na stypendia wypłacone z dotacji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego w kwocie 15.948,48 zł i środków własnych w kwocie 4.437,12 zł. Wypłacono również stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe kwocie 13.800,00 zł oraz stypendia dla uczniów z Ukrainy w kwocie 3.571,20 zł. Kwota 82,58 zł stanowi zwrot nienależnie pobranego stypendium.

Dział 855 – Rodzina – w dziale zrealizowano wydatki w łącznej kwocie 5.144.545,11 zł, tj. 97,78% planu. Wydatki realizowane są przede wszystkim z dotacji od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, która stanowiła kwotę 4.945.463,22 zł, tj. 96,13% wydatków w dziale. W rozdziałach wykonanie planu wydatków przedstawia się następująco:

rozdział 85501 – świadczenie wychowawcze – plan 2.109.792,00 zł, wykonanie 2.096.091,29 zł, tj. 99,35%. Dotacji na ten cel otrzymano 2.096.091,29 zł. Wydatki w tym zakresie dotyczyły wypłaty i obsługi świadczenia wychowawczego 500+ i poniesione zostały na:

- wypłaty świadczenia wychowawczego 500+ w kwocie 2.089.187,29 zł, tj. 99,90% planu,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 5.492,00 zł,
- zakup materiałów biurowych – 400,00 zł,
- przedłużenie licencji na oprogramowanie w kwocie 1.012,00 zł,

Zadanie było realizowane przez Gminę do końca maja.

rozdział 85502 – świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – na uchwalony plan w kwocie 2.915.785,00 zł, wydatkowano 2.825.167,34 zł, w tym z dotacji na zadania zlecone administracji rządowej 2.814.771,62 zł, z budżetu gminy 10.395,72 zł.

Na zwroty nienależnie pobranych świadczeń wydatkowano 1.726,72 zł.

Wydatki na świadczenia społeczne dokonano do kwoty 2.545.771,62 zł.

Opłacono składki ubezpieczeń emerytalno - rentowych od świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 189.286,00 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne ze składkami ZUS oraz odpis na ZFŚS wydatkowano kwotę 84.413,76 zł. Pozostałe koszty bieżące w wysokości 3.969,24 zł przeznaczone zostały m.in. na materiały biurowe, opłaty pocztowe, przedłużenie licencji na oprogramowanie do obsługi zasiłków, podróże służbowe.

rozdział 85503 - Karta Dużej Rodziny - w tym rozdziale w §4210 zakup materiałów i wyposażenia - na koszt obsługi realizacji Programu Karty Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 636,38 zł, tj. 100,00%. Do końca grudnia 2022 roku złożono 41 wniosków typu zgłoszenie nowej rodziny dla rodzin składających się wyłącznie z rodziców oraz 2 wnioski o wydanie duplikatu karty, 5 KDR dla nowego członka rodziny.

rozdział 85504 - Wspieranie rodziny – wydatkowano kwotę 67.329,22 zł, tj. 93,35% planu. W ramach rozdziału opłacono wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla asystenta rodziny w kwocie 61.878,50 zł oraz poniesiono wydatki na obsługę działania asystenta rodziny w kwocie 9.419,96 zł.

rozdział 85508 - Rodziny zastępcze – wydatkowano kwotę 19.883,50 zł, tj. 99,89 % środki przekazywane są co miesiąc do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, w związku z pobytem czwórki dzieci w rodzinie zastępczej gmina Lniano, właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dzieci ponosi w drugim roku 30%, w trzecim i kolejnych latach 50% partycypacji wydatków z w/w tytułu.

rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych – wydatkowano kwotę 42.163,31 zł, tj. 99,99% planu. W związku z umieszczeniem jednej osoby w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Bąkowie gmina Lniano, właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dzieci ponosi odpowiedni procent partycypacji w wydatkach na ich opiekę i wychowanie.

rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów - wydatkowano 33.963,93 zł na opłacenie składki zdrowotnej odprowadzonej do ZUS od świadczeń pielęgnacyjnych oraz specjalnych zasiłków opiekuńczych.

rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – wydatkowano kwotę 59.310,14 zł na funkcjonowanie żłobka i dotację przekazywaną podmiotowi prowadzącemu żłobek.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki wykonano do kwoty 2.298.230,51 zł, tj. 90,52%, w tym:

rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 345.842,76 zł, tj. 79,08% do planu.

Wydatki dotyczyły kosztów utrzymania oczyszczalni ścieków w Lnianku i przepompowni na terenie gminy.

Koszty w kwocie 9.494,31 zł dotyczą wynagrodzeń i składek ZUS za spisywanie liczników i roznoszenie faktur za ścieki.

Koszty bieżące utrzymania oczyszczalni i przepompowni to kwota 336.348,45 zł, z których ważniejsze wydatki dotyczyły:

- § 4210 zakupu materiałów do bieżących napraw urządzeń na oczyszczalni, to głównie części do pomp przepompowni i oczyszczalni ścieków, środków eksploatacyjnych, paliwa, środków chemicznych – kwota 63.821,14 zł.

- zakup usług pozostałych, za analizy badań ścieków oczyszczonych, monitoring gleby, usługi remontowe przy przepompowniach, dozór techniczny, usługi transportowe, wywóz odpadów komunalnych, usługi udrożeń kanalizacji – kwota 67.404,07 zł.

- wydatki dotyczące opłat za telefony komórkowe, które zainstalowane są na przepompowniach służące do szybkiego powiadamiania o awarii, za telefon stacjonarny na oczyszczalni – kwota 9.232,61 zł

- zużycie energii i wody, wydatki 159.043,33 zł,

- § 4430 – wydatki na ubezpieczenia, za umieszczenie urządzeń kanalizacji sanitarnej w pasie dróg

(powiatowych i wojewódzkich) oraz opłaty na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie łącznie 36.847,30 zł.

rozdział 90002 - Gospodarka odpadami – wydatki wykonano do kwoty 995.715,04 zł, tj. 92,79 % planu, w tym całość dotyczyła wydatków bieżących, które poniesiono na:

- wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń i wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 94.050,69 zł,
- wydatki paragrafu 3020 i odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 1.793,03 zł,
- zakup materiałów biurowych w kwocie 2.329,56 zł,
- §4300 zakup usług pozostałych w kwocie 897.341,76 zł, tj. 92,70% planu, gdzie wydatki dotyczyły m.in.: wywozu i zagospodarowania odpadów komunalnych w kwocie 891.700,96 zł, opłat pocztowych i bankowych w kwocie 5.640,80 zł.

rozdział 90003 - Oczyszczanie miast i wsi – wydatkowano 15.998,74 zł, tj. 83,44 %, główne wydatki tego rozdziału to wydatki w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, na zakup paliwa do kos spalinowych, piły i kosiarek, wykorzystywanych do utrzymania czystości placów i ulic w gminie to kwota 12.772,70 zł, wykonane wydatki w § 4270 – zakup usług remontowych kwota 762,00 zł, zakup usług pozostałych - w tym zakresie, wydatki dotyczyły wywozu odpadów komunalnych z placów i ulic wydatkowano 2.464,04 zł.

rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wydatki w rozdziale nie wystąpiły.

rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt – na zaplanowaną kwotę 12.100,00 zł, wydatki wykonano w kwocie 9.000,11 zł, tj. 74,38 %.

W 2022 roku poniesiono wydatki na 1 refundację kosztów na utrzymanie psów po ich adopcji w kwocie 300,00 zł.

W paragrafie 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, zaplanowano wydatki na zakup karmy dla bezdomnych psów i materiałów do utrzymania schroniska dla zwierząt, wydatki 4.700,11 zł, tj. 78,33 % planu.

§ 4300 – zakup usług pozostałych, wydatkowano w kwocie 4.000,00 zł, tj. 100,00% planu, wydatki dotyczyły usług weterynaryjnych.

rozdział 90015 - Oświetlenie ulic, placów, dróg – zaplanowano wydatki w kwocie 836.637,78 zł, które zrealizowano w wysokości 803.568,02 zł, tj. 96,04%, w stosunku do planu.

Wydatki bieżące zostały zrealizowane na:

- opłaty za zużycie energii oświetlenia ulicznego 144.601,98 zł, tj. 91,02% do planu;
- za konserwację punktów oświetleniowych i za usługę poprawy efektywności oświetlenia drogowego w paragrafie 4270 – zakup usług remontowych, wydatkowano kwotę 115.828,49 zł, tj. 90,49% w stosunku do planu;
- w pozycji § 4300 – zakup usług pozostałych, wydatki zrealizowano do wysokości 6.140,55 zł na opracowanie

dokumentacji przetargowej dotyczącej dostawy energii oraz przyłączenie do sieci;

- spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego w kwocie 521.622,00 zł, są to wydatki poniesione na spłatę zobowiązania zaciągniętego na wymianę opraw oświetleniowych na energooszczędne.

Wydatki inwestycyjne w rozdziale zaplanowane w kwocie 15.375,00 zł wykonane zostały 100% na budowę oświetlenia drogowego w msc. Błądzim wzdłuż drogi powiatowej nr 1234C – dokumentacja techniczna.

rozdział 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – zaplanowano ogółem wydatki w rozdziale w wysokości 20.865,20 zł, natomiast wykonano do wysokości 5.916,35 zł, tj. 28,35 % do planu, szczegółowy plan przedstawia załącznik Nr 15.

rozdział 90020 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych, w pozycji § 4210 zaplanowano kwotę 100,00 zł, która do końca roku nie została wydatkowana.

rozdział 90026 – pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – wydatki w kwocie 45.067,89 zł dotyczą:

- energii elektrycznej, monitoringu byłych składowisk odpadów w kwocie 12.634,08 zł,
- transportu i unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest w kwocie 32.373,00 zł,
- kosztów egzekucji komorniczej za opłaty za odbiór odpadów komunalnych w kwocie 60,81 zł.

rozdział 90095 - Pozostała działalność – na planowane wydatki w kwocie 86.237,02 zł wykonano 77.121,60 zł, tj. w 89,42 % w stosunku do planu, m.in. na:

- zakup materiałów i wyposażenia, wydatki dotyczyły głównie zakupu paliwa do ciągnika, paliwa do kosiarek, piły, koparko-ładowarki, samochodu, zakupiono materiały do bieżących napraw obiektów gospodarki komunalnej, gabloty ogłoszeniowe w gminie.
- usługi pozostałe, wykonane wydatki to, m.in. opłaty za wynajęcie placu pod targowisko, wywozu odpadów komunalnych, wywozu nieczystości stałych, usługi transportowe, wycinka drzew i inne.
- energię elektryczną w budynku na targowisku.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – łącznie wydatkowano kwotę 867.846,26 zł, tj. 95,17 %.

rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby na zaplanowaną kwotę łączną 28.611,00 zł, wydatkowano 24.579,70 zł, tj. 85,90% na zakupu materiałów i wyposażenia do świetlic w gminie, zakupiono materiały bieżące, pellet do świetlicy w Ostrowitem, olej opałowy do świetlicy w Brzemionach i Wętfiu, opłacono zużycie energii i wody oraz usługi za czynności serwisowe kotłowni w świetlicach wiejskich. Opłacono usługi internetowe w świetlicy w Brzemionach i Wętfiu i inne wydatki.

rozdział 92116 – Biblioteki – w zakresie zaplanowanej kwoty 335.388,00 zł, dotyczącej § 2480 - dotacji

podmiotowej z budżetu dla samorządowej instytucji kultury, którą przekazano w miesięcznych transzach Gminnej Bibliotece Publicznej w Lniane, wydatki wykonano w całości.

Realizację z działalności finansowej biblioteki przedstawia załącznik Nr 18.

rozdział 92195 – Pozostała działalność – zaplanowane wydatki w kwocie 547.824,28 zł wykonano w wysokości 507.878,56 zł, tj. 92,70%, wydatki dotyczyły:

- wydatków na materiały, wyposażenie, usługi i inne wydatki dotyczące poszczególnych sołectw oraz wydatki na zorganizowanie Dożynek Gminnych w kwocie 108.306,06 zł,
- wydatków inwestycyjnych w kwocie 399.572,50 zł na realizację zadania Urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji na działkach nr ewidencyjny 286/2, 286/3, 291/2, 290 w miejscowości Lniano.

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport - wydatki wykonano w kwocie 171.060,33 zł, tj. 98,16 %, które dotyczyły:

- w rozdziale 92601 – obiekty sportowe – wydatki w kwocie 6.388,56 zł, tj. 72,92 % do planu, dotyczyły wydatków związanych z utrzymaniem stadionu w Lniane oraz boiska ORLIK, wykonano konserwację płyty boiska Orlik oraz zakupiono siatkę do naprawy ogrodzenia.

- w rozdziale 92605 – zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu - wydatki to kwota 148.171,77 zł, tj. 99,44 % do planu. Główne wydatki bieżące to: zakup materiałów, zużycie energii, wywóz odpadów komunalnych. W kwocie 130.976,94 zł, tj. 99,98 % do planu, udzielono dotacji dla stowarzyszeń w wyniku konkursu ofert, w tym dla klubu LZS „Czarni” Lniano, Międzyszkolnemu Klubowi Sportowemu „Spartakus” w Lniane oraz LKS SUPLES. Wykorzystanie dotacji podlegało rozliczeniu, zgodnie z umowami po zakończeniu realizacji zadania.

W wydatkach tego rozdziału opłacono w § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe dla animatorów sportu na boisku „Orlik” na kwotę 11.860,56 zł, tj. 98,02 % planu.

Z innych wydatków, które poniesiono w tym rozdziale to ubezpieczenia związane z zawodami sportowymi, bieżący nadzór sanitarny na boisku Orlik oraz wydatki za sędziowanie.

- w rozdziale 92695 – Pozostała działalność - z § 3040 - wypłacono nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń za wybitne osiągnięcia sportowe, sportowcom i trenerom z gminy Lniano w kwocie łącznej 16.500,00 zł, tj. 100,00% planu.

Informacja z realizacji wydatków majątkowych za 2022 rok.

Plan wydatków majątkowych na dzień 31 grudnia 2022 r. ustalony był na kwotę 5.804.452,00 zł, który wykonano w wysokości 4.150.285,03 zł, tj. 71,50% w stosunku do planu, w tym zrealizowano zakupy majątkowe w kwocie 237.641,49 zł.

W strukturze wydatków ogółem, wydatki majątkowe stanowią 13,29%.

Wykonanie wydatków majątkowych przedstawia załącznik Nr 4.

Zakres rzeczowy i finansowy inwestycji, i wydatków majątkowych w Gminie Lniano wykonano następująco:

Dział 010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – na inwestycje w dziale 010 wydatkowano 1.883.405,90 zł na:

- przebudowę stacji uzdatniania wody w msc. Lniano i Ostrowite i budowa zbiornika retencyjnego do wody pitnej w msc. Ostrowite w kwocie 1.883.245,50 zł, cała wydatkowana kwota to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- budowę zbiorczej kontenerowej oczyszczalni ścieków dla zabudowy mieszkaniowej w miejscowości Brzemiona, po zlikwidowanym państwowym przedsiębiorstwie gospodarki rolnej Jastrzębie w kwocie 160,40 zł. Inwestycja nie została zrealizowana, ponieważ wystąpiły opóźnienia w sporządzeniu dokumentacji technicznej.

Obie inwestycje zostaną zakończone w 2023 roku.

Dział 600 – Transport i łączność – planowane wydatki inwestycyjne w dziale 2.692.932,00 zł, wydatki wyniosły 1.614.290,14 zł, tj. 59,94% planu na zadania:

- dotacja dla Powiatu Świeckiego na zadanie: Rozbiórka i budowa obiektu mostowego w miejscowości Wierzchy wraz z przebudową odcinka drogi powiatowej nr 1211C Tleń – Lniano – dotacja została przekazana w kwocie 400.000,00 zł,
- rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Siemkowo na działce nr 90/1 i 93 w kwocie 697.931,34 zł, z tego kwota 348.958,00 zł to środki z Rządowego Planu Rozwoju Dróg,
- budowa dróg gminnych na terenie Gminy Lniano o łącznej długości około 7,00 km w kwocie 468.388,80 zł, zadanie zostanie ukończone w 2023 roku.
- budowa dróg gminnych na terenie sołectw Błędzim i Lniano w kwocie 47.970,00 zł, planowane zakończenie realizacji całego zadania przypada na 2024 rok.

Dział 720 – Informatyka – w dziale zaplanowano wydatki w kwocie 187.120,00 zł, które wydatkowano w rozdziale 72095 w wysokości 149.705,49 zł, tj. 80,00% planu na:

- projekt „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w kwocie 76.526,64 zł,
- projekt „Cyfrowa Gmina w kwocie 73.178,85 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – w dziale zaplanowano wydatki w kwocie 89.436,00 zł, które

wydatkowano w wysokości 87.936,00 zł, tj. 98,32% planu na:

- zakup samochodu do przewożenia posiłków do szkół w kwocie 18.500,00 zł,
- zakup autobusu niskoemisyjnego do przewozu uczniów do szkół na terenie Gminy Lniano w kwocie 69.436,00 zł, kwota stanowi zaliczkę, pozostałe środki zostaną przekazane w 2023 roku po otrzymaniu przez Gminę autobusu.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki na inwestycje w tym dziale zaplanowano w wysokości 15.375,00 zł, które zrealizowano w 100,00% na budowę oświetlenia drogowego w msc. Błądzim wzdłuż drogi powiatowej nr 1234C – dokumentacja techniczna.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – w dziale zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 400.000,00 zł, z których zrealizowano 399.572,50 zł na urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji na działkach nr ewidencyjny 286/2, 286/3, 291/2, 290 w miejscowości Lniano.

Sprawozdanie ze stopnia zaawansowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa przyjęta została uchwałą Rady Gminy Lniano Nr XXXVI/279/2021 z dnia 13 grudnia 2021 r., która w trakcie roku zmieniona została 5-krotnie uchwałami:

- Uchwała Nr XXXVII/297/2022 Rady Gminy Lniano z dnia 10 stycznia 2022 r.,
- Uchwała Nr XXXVIII/305/2022 Rady Gminy Lniano z dnia 14 marca 2022 r.,
- Uchwała Nr XLI/332/2022 Rady Gminy Lniano z dnia 28 czerwca 2022 r.,
- Uchwała Nr XLIII/344/2022 Rady Gminy Lniano z dnia 12 września 2022 r.,
- Uchwała Nr XLVI/377/2022 Rady Gminy Lniano z dnia 12 grudnia 2022 r.

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej, zarówno prognozy finansowej i przedsięwzięć wieloletnich związane były ze zmianami planu dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetowych.

Prognoza była na bieżąco korygowana uchwałami Rady Gminy Lniano.

Dochody budżetowe przyjęte zostały w 2022 roku w uchwale budżetowej w wysokości 20.303.919,85 zł, które zwiększono o kwotę 11.707.609,06 zł i na koniec roku plan dochodów wynosił 32.011.528,91 zł. Wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 31.028.576,01 zł, tj. 96,92% planu.

Korekty planu dochodów wynikały głównie: ze zmian dochodów majątkowych, zwiększenie dochodów następowało w wyniku przyznania dotacji celowych na zadania zlecone i własne przekazywane do budżetu Gminy z budżetu państwa oraz w wyniku zmian w planie dochodów własnych.

W planie dochodów wprowadzone były na bieżąco dotacje celowe na zadania zlecone i własne przekazywane na podstawie decyzji z budżetu państwa, poza tym dochody bieżące realizowane były planowo z

wyjątkiem pojedynczych odchyleń do planu.

Plan dochodów budżetowych był na bieżąco analizowany i w miarę potrzeb korygowany do realnych wysokości. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów budżetowych na koniec 2022 r. na poziomie 96,92 % można stwierdzić, że prognozowane dochody bieżące w WPF na przyszłe lata, przy niezmiennych założeniach są realne i zostaną zrealizowane.

Plan wydatków w trakcie 2022 r. po zmianach zwiększył się łącznie o 10.372.133,36 zł do wysokości 35.431.072,21 zł. Wykonanie wydatków na koniec 2022 roku wyniosło 31.229.169,54 zł, tj. 88,14% planu. Zmiany planu wydatków w 2022 roku dokonywano w wydatkach bieżących i w wydatkach majątkowych.

W ciągu roku zmniejszono plan przychodów z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek o łączną kwotę 1.736.424,00 zł, zmniejszono przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych o kwotę 697.585,00 zł, wprowadzono przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 56.359,30 zł oraz zwiększono przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o kwotę 1.042.174,00 zł. Przychody zrealizowano łącznie w kwocie 4.219.543,30 zł, tj. 100%.

Plan rozchodów w ciągu roku nie uległ zmianie i wyniósł 800.000,00 zł, który został zrealizowany w 100%.

Zgodnie z art. 269 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, dotyczącym sporządzenia opisu zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 w trakcie roku budżetowego, przebieg oraz opis zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków zagranicznych przedstawia się następująco:

W okresie sprawozdawczym Gmina Lniano uzyskała dochody na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.278.279,29 zł, które planowane były na koniec 2022 r. w wysokości 1.404.758,85 zł, tj. wykonanie stanowiło 90,99% do planu.

W ciągu roku planowana kwota ww. dochodów uległa zwiększeniu o kwotę 734.006,00 zł.

W uchwale budżetowej na koniec 2022 r. dochody z UE planowane były w wysokości 1.404.758,85 zł. Zwiększenie planowanych dochodów na realizację zadań z udziałem środków z UE wynikało z wprowadzenia nowych zadań do realizacji.

Wykonanie wydatków na programy i projekty majątkowe i bieżące z udziałem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej obejmowało kwotę 1.163.943,16 zł, która pochodziła z dofinansowania projektów środkami z Unii Europejskiej ze oraz środków własnych budżetu Gminy. Wydatki na programy z udziałem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej stanowiły 3,72% ogółu wydatków.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w stosunku do wykonanych dochodów wynosi

2,57% .

Zmniejszona została kwota planowanego deficytu budżetowego, który ustalona była na początku roku w wysokości 4.755.019,00 zł, po zmianach określony został w kwocie 3.419.543,30 zł. Ostatecznie na koniec 2022 roku budżet gminy zamyka się deficytem w kwocie 200.593,53 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec 2022 r. wynosi 9.156.550,56 zł, które do wykonanych dochodów stanowi 29,51 %.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Zaplanowane na lata 2022 - 2029 łączne nakłady na przedsięwzięcia podjęte uchwałą Rady Gminy Lniano Nr XXXVI/279/2021 z dnia 13 grudnia 2021 r. wynosiły 17.054.406,60 zł, w tym 1.530.029,60 zł na wydatki bieżące i na wydatki majątkowe kwota 15.524.377,00 zł.

W ciągu roku 2022 po kolejnych zmianach WPF w załączniku Nr 2, łączne nakłady na przedsięwzięcia zwiększone zostały o kwotę 9.215.091,01 zł.

Przebieg zmian i stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w 2022 r. przedstawia się następująco:

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki na programy realizowane z udziałem funduszy z Unii Europejskiej w ciągu roku zostały zwiększone o kwotę 378,00 zł. Po zmianach planowana do realizacji kwota to 934.580,61 zł.

Nakłady na wydatki bieżące z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej, od czasu podjętej uchwały budżetowej zwiększone zostały o kwotę 378,00 i po zmianach stanowią kwotę 340.821,61 zł. Planowane wydatki bieżące na przedsięwzięcia w 2022 roku stanowiły kwotę 113.934,41 zł a wykonanie finansowe zaplanowanych zadań zrealizowano następująco:

- 1) Projekt „Lepszy start dla uczniów Szkoły Podstawowej w Lnianie – etap III” zaplanowany był do realizacji w latach 2021 – 2022. W 2022 roku wykonano wydatki w kwocie 113.082,68 zł.
- 2) Projekt „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” zaplanowany był do realizacji w latach 2017 – 2022. W 2022 roku wykonano wydatki w kwocie 558,43 zł.

Nakłady na wydatki majątkowe z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej od czasu podjętej uchwały budżetowej nie zostały zmienione i stanowią 593.759,00 zł. Planowane wydatki majątkowe na przedsięwzięcia w 2022 roku stanowiły kwotę 504.500,00 zł a wykonanie finansowe zaplanowanych zadań zrealizowano następująco:

- 1) Projekt Urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji na działkach nr ewidencyjny 286/2, 286/3, 291/2,

290 w miejscowości Lniano – zadanie wprowadzone w ciągu roku derealizacji w latach 2021 – 2022 w łącznej kwocie 418.820,00 zł. W 2022 roku poniesiono wydatki w wysokości 399.572,50 zł.

- 2) Projekt „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” jest ujęty do realizacji w latach 2017-2022. W 2022 roku wydatkowano kwotę 76.526,64 zł.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego , w planie – przedsięwzięć nie planowano.

3. Wydatki na programy, projekty i zadania pozostałe - w przedsięwzięciach zaplanowane na początku roku zadania przyjęte zostały w kwocie 16.120.203,99 zł, na koniec roku plan nakładów stanowił kwotę 25.334.917,00 zł, w tym na przedsięwzięcia bieżące 790.000,00 zł i na przedsięwzięcia majątkowe w wysokości 24.544.917,00 zł. Plan początkowy łącznie zwiększony został o 9.214.713,01 zł. Na 2022 rok początkowo zaplanowana była kwota wydatków bieżących w wysokości 91.142,25 zł i wydatków majątkowych w wysokości 3.535.375,00 zł. Plan na koniec roku wskazywał wartość wydatków bieżących w kwocie 524.405,03 zł i wydatków majątkowych w kwocie 4.099.400,00 zł.

Zwiększenie planowanych do realizacji przedsięwzięć wynikało ze zmiany wartości przedsięwzięć, wprowadzenia nowych przedsięwzięć do realizacji oraz zmiany sposobu finansowania inwestycji.

Zmiany i stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w 2022 r., w zakresie wydatków na programy, projekty i zadania pozostałe - przedstawia się następująco:

Przedsięwzięcia z wydatków bieżących:

1. zmniejszenie nakładów – Wymiana oświetlenia drogowego na terenie Gminy Lniano – łączne nakłady finansowe zostały zmniejszone o kwotę 399.585,99 zł. Po zmianie wartość zadania to kwota 790.000,00 zł do sfinansowania w latach 2022 – 2027. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 521.622,00 zł, pozostałe finansowanie planowane jest na 2023 rok w kwocie 49.837,19, na 2024 rok w kwocie 51.867,64 zł, na 2025 rok w kwocie 53.980,80 zł, na 2026 rok w kwocie 56.180,06 zł i na 2027 rok w kwocie 53.729,28 zł.

Przedsięwzięcia z wydatków majątkowych:

1. bez zmian – Oświetlenie drogowe w msc. Błądzim wzdłuż drogi powiatowej nr 1234C –zadanie planowane było do realizacji w latach 2021 – 2022 o łącznej wartości nakładów finansowych 30.750,00 zł. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 15.375,00 zł.
2. wykreślenie zadania - dotacja dla Powiatu Świeckiego na zadanie: Przebudowa drogi powiatowej nr 1210C Wierzchy - Brzemiona (Jakubowo).
3. wykreślenie zadania - dotacja dla Powiatu Świeckiego na zadanie: Przebudowa drogi powiatowej nr 1234C Błądzim – Ostrowite.
4. bez zmian - Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Błądzimiu nakłady finansowe to kwota 605.963,00 zł, finansowanie określono w roku 2023.

5. bez zmian - Dostawa i montaż oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lniano z zastosowaniem OZE – łączne nakłady finansowe w kwocie 619.205,00 zł, planowane do realizacji w latach 2016 – 2023. Finansowanie określono w 2023 r. w kwocie 323.644,00 zł.
6. bez zmian – Budowa zbiorczej kontenerowej oczyszczalni ścieków dla zabudowy mieszkaniowej w miejscowości Brzemiona, po zlikwidowanym państwowym przedsiębiorstwie gospodarki rolnej Jastrzębie – łączne nakłady finansowe w kwocie 470.000,00 zł, planowane do realizacji w latach 2022 – 2023. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 160,40 zł.
7. zmiana okresu realizacji - Przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. Lniano i Ostrowite i budowa zbiornika retencyjnego wody pitnej w msc. Ostrowite – łączne nakłady finansowe planowane są w wysokości 2.604.700,00 zł do realizacji w latach 2021 – 2023. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 1.883.245,50 zł. Wydatki planowane na 2023 rok to kwota 250.411,00 zł.
8. wykreślenie zadania – Ścieżka pieszo – rowerowa na trasie Lniano – Błądzim.
9. zmniejszenie wartości i zmiana okresu realizacji - Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Lniano o łącznej długości około 7,00 km – po zmianach łączne nakłady finansowe zmniejszone zostały o kwotę 1.220.137,00 zł i na koniec 2022 roku planowane są w wysokości 8.679.863,00 zł do realizacji w latach 2022 – 2024. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 468.388,80 zł, na 2023 rok planuje się wydatki w kwocie 8.139.863,00 zł.
10. wprowadzenie zadania – Budowa dróg gminnych na terenie sołectw Błądzim i Lniano – planowane łączne nakłady finansowe w kwocie 10.175.000,00 zł do realizacji w latach 2022 – 2024. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 47.970,00 zł, na 2023 rok planowane są nakłady w kwocie 4.104.000,00, w 2024 roku w kwocie 5.016.000,00 zł.
11. wprowadzenie zadania – Zakup autobusu niskoemisyjnego do przewozu uczniów do szkół na terenie Gminy Lniano – planowane łączne nakłady finansowe w kwocie 1.049.436,00 zł do realizacji w latach 2022 – 2023. W 2022 roku poniesiono wydatki w kwocie 69.436,00 zł, pozostałe nakłady w kwocie 980.000,00 zł planowane są na 2023 rok.

Sprawozdanie sporządzono na podstawie uchwał w sprawie WPF i uchwał zmieniających WPF w ciągu roku 2022.

W związku z wymogami art. 269 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz zapisu pkt 3 art. 269 uofp, który dotyczy uzasadnienia stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich - wszystkie dotychczas zawarte umowy realizowane były zgodnie z planem przedsięwzięć, które wykazane zostały w załączniku Nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2036.

Załącznik Nr 2 do Załącznika Nr 1

Plan i wykonanie wydatków w 2022 roku

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 950 631,99	2 414 275,84	81,82
	01030		Izby rolnicze	6 550,00	6 545,58	99,93
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	6 550,00	6 545,58	99,93
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	2 359 589,00	1 893 085,50	80,22
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	9 840,00	98,40
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	349 589,00	0,00	0,00
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.	2 000 000,00	1 883 245,50	94,16
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	70 000,00	160,40	0,22
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	160,40	0,22
	01095		Pozostała działalność	514 492,99	514 484,36	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 471,15	1 471,15	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 558,14	8 558,14	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 999,99	2 991,36	99,71
		4430	Różne opłaty i składki	501 463,71	501 463,71	100,00
020			Leśnictwo	1 059,00	453,60	42,83
	02001		Gospodarka leśna	1 059,00	453,60	42,83
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 059,00	453,60	42,83
600			Transport i łączność	2 948 002,00	1 763 006,94	59,80
	60004		Lokalny transport zbiorowy	38 000,00	26 410,29	69,50
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	38 000,00	26 410,29	69,50
	60014		Drogi publiczne powiatowe	400 000,00	400 000,00	100,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	400 000,00	400 000,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 510 002,00	1 336 596,65	53,25
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	470,00	455,54	96,92

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	2 650,00	26,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	73 500,00	66 604,49	90,61
		4270	Zakup usług remontowych	25 000,00	800,00	3,20
		4300	Zakup usług pozostałych	103 000,00	47 101,48	45,72
		4430	Różne opłaty i składki	5 100,00	4 695,00	92,05
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 292 932,00	1 214 290,14	52,95
630			Turystyka	13 600,00	8 155,65	59,96
	63095		Pozostała działalność	13 600,00	8 155,65	59,96
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	600,00	529,44	88,24
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 200,00	3 080,00	73,33
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	1 007,24	40,28
		4260	Zakup energii	1 500,00	1 452,29	96,81
		4300	Zakup usług pozostałych	4 400,00	1 786,68	40,60
		4430	Różne opłaty i składki	300,00	300,00	100,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	399 856,60	270 010,23	67,52
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	350 356,60	265 706,31	75,83
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 500,00	1 618,99	21,58
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 200,00	34,30	2,85
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	44 000,00	17 305,00	39,32
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	128 956,60	122 352,27	94,87
		4260	Zakup energii	60 000,00	44 739,14	74,56
		4270	Zakup usług remontowych	52 200,00	24 004,26	45,98
		4300	Zakup usług pozostałych	49 732,00	49 140,35	98,81
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	768,00	512,00	66,66
		4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	6 000,00	100,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	49 500,00	4 303,92	8,69
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 500,00	844,97	2,86
		4260	Zakup energii	1 600,00	1 071,42	66,96
		4270	Zakup usług remontowych	9 400,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	887,53	19,72
		4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	1 500,00	100,00
710			Działalność usługowa	27 421,35	26 203,00	95,55
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	24 883,35	24 194,85	97,23
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	270,22	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz	18,13	0,00	0,00

		Solidarnościowy			
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	3 600,35	90,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 595,00	20 594,50	99,99
71035		Cmentarze	2 538,00	2 008,15	79,12
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 388,00	1 338,15	96,40
	4300	Zakup usług pozostałych	1 150,00	670,00	58,26
720		Informatyka	356 097,00	292 250,20	82,07
	72095	Pozostała działalność	356 097,00	292 250,20	82,07
	2339	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	737,00	558,43	75,77
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	121 500,00	107 423,28	88,41
	4307	Zakup usług pozostałych	16 359,00	10 209,00	62,40
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 381,00	24 354,00	80,16
	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	171 445,00	138 226,47	80,62
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 675,00	11 479,02	73,23
750		Administracja publiczna	3 244 007,34	3 057 918,66	94,26
	75011	Urzędy wojewódzkie	76 157,69	76 157,69	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 650,07	52 650,07	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 900,00	2 900,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 979,00	8 979,00	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 266,00	1 266,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	3 000,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 000,00	2 000,00	100,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 987,79	1 987,79	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	374,83	374,83	100,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	107 900,00	98 236,40	91,04
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	96 700,00	88 600,00	91,62
	4210	Zakup materiałów i	3 000,00	2 983,32	99,44

		wyposażenia			
	4300	Zakup usług pozostałych	7 500,00	6 653,08	88,70
	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	0,00	0,00
75023	I	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 863 571,65	2 707 044,94	94,53
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 299,00	8 672,95	84,21
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 933 075,00	1 848 867,85	95,64
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	129 643,00	129 559,27	99,93
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	341 246,00	322 908,74	94,62
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	40 647,00	32 004,97	78,73
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 500,00	1 052,00	42,08
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	53 314,00	53 314,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	97 302,00	84 846,92	87,19
	4260	Zakup energii	20 000,00	13 879,15	69,39
	4270	Zakup usług remontowych	14 925,00	4 129,11	27,66
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	4 844,00	96,88
	4300	Zakup usług pozostałych	107 617,65	106 730,74	99,17
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 706,00	15 656,75	99,68
	4410	Podróże służbowe krajowe	17 659,00	13 868,64	78,53
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	48 926,00	48 925,69	99,99
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00	10 259,00	78,91
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	12 712,00	7 525,16	59,19
75095	I	Pozostała działalność	196 378,00	176 479,63	89,86
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	13 000,00	12 793,83	98,41
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00	777,59	51,83
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	16,76	8,38
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	1 744,00	43,60
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	10 974,49	99,76
	4300	Zakup usług pozostałych	143 000,00	130 064,33	90,95
	4309	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	17 738,00	17 736,24	99,99
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 940,00	2 372,39	48,02
751	I	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz	1 633,00	1 633,00	100,00

			sądownictwa			
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 633,00	1 633,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	801,58	801,58	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	137,78	137,78	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	19,64	19,64	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	340,00	340,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	334,00	334,00	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	384 810,79	358 183,90	93,08
	75405		Komendy powiatowe Policji	9 000,00	9 000,00	100,00
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	9 000,00	9 000,00	100,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	130 090,79	114 018,79	87,64
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	44 794,79	44 555,99	99,46
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 581,00	34 574,73	99,98
		4270	Zakup usług remontowych	12 211,00	4 485,39	36,73
		4280	Zakup usług zdrowotnych	13 601,00	9 374,00	68,92
		4300	Zakup usług pozostałych	12 376,00	12 279,88	99,22
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	699,00	506,30	72,43
		4430	Różne opłaty i składki	11 828,00	8 242,50	69,68
	75421		Zarządzanie kryzysowe	23 000,00	19 317,11	83,98
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 800,00	3 941,11	67,95
		4300	Zakup usług pozostałych	17 200,00	15 376,00	89,39
	75495		Pozostała działalność	222 720,00	215 848,00	96,91
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	166 320,00	159 560,00	95,93
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	46 640,00	46 640,00	100,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	980,00	980,00	100,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	600,45	507,04	84,44
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	119,55	100,96	84,45
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	8 060,00	8 060,00	100,00
757			Obsługa długu publicznego	604 000,00	603 827,39	99,97

	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	604 000,00	603 827,39	99,97
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	604 000,00	603 827,39	99,97
758			Różne rozliczenia	43 555,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	43 555,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	43 555,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	8 027 404,67	7 812 263,79	97,31
	80101		Szkoły podstawowe	5 065 339,46	5 001 341,86	98,73
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	182 260,00	179 418,81	98,44
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	657 375,00	655 193,52	99,66
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	29 700,50	29 640,21	99,79
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 027,26	4 027,26	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	44 983,00	44 666,90	99,29
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	542 944,00	536 562,31	98,82
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 375,01	8 375,01	100,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 982,29	1 982,29	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	64 958,00	63 147,84	97,21
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	811,91	811,91	100,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	98,44	72,31	73,45
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 178,00	5 800,40	31,90
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	10 721,50	10 697,30	99,77
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,50	1 496,39	99,72
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	299 962,05	288 724,26	96,25
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	7 318,00	4 745,16	64,84
		4260	Zakup energii	60 539,00	53 183,81	87,85
		4270	Zakup usług remontowych	17 643,00	17 643,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	9 622,00	8 313,20	86,39
		4300	Zakup usług pozostałych	124 474,00	120 920,46	97,14
		4307	Zakup usług pozostałych	48 877,72	48 877,72	100,00
		4309	Zakup usług pozostałych	9 054,28	7 102,28	78,44

	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 395,00	3 507,02	41,77
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 329,00	2 502,64	46,96
	4430	Różne opłaty i składki	7 334,00	7 334,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	175 036,00	175 036,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 702,00	2 234,00	82,67
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 505,00	6 337,93	97,43
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 477 233,00	2 475 638,72	99,93
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	237 400,00	237 349,20	99,97
80103	I	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 720 563,92	1 662 200,39	96,60
	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	66 500,00	66 360,13	99,78
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	49 060,00	46 968,38	95,73
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	400 100,00	398 394,61	99,57
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 200,00	25 185,39	99,94
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	151 806,00	149 803,54	98,68
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	22 400,00	20 906,28	93,33
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	81 754,92	58 439,85	71,48
	4220	Zakup środków żywności	216 000,00	215 985,12	99,99
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 968,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	24 161,00	14 619,91	60,51
	4270	Zakup usług remontowych	1 144,00	1 028,00	89,86
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	840,00	33,60
	4300	Zakup usług pozostałych	21 778,00	20 576,20	94,48
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 878,00	1 718,36	59,70
	4410	Podróże służbowe krajowe	879,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 140,00	4 345,92	84,55
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 411,00	43 411,00	100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	548 884,00	543 744,16	99,06
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	32 000,00	31 373,54	98,04
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek	20 000,00	18 500,00	92,50

		budżetowych			
80113		Dowożenie uczniów do szkół	565 458,00	497 674,48	88,01
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	720,00	408,57	56,74
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	32 048,00	25 930,08	80,91
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	156 625,00	127 129,35	81,16
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 500,00	8 947,52	94,18
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 959,00	23 353,55	80,64
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 082,00	3 894,56	95,40
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	71 870,00	59 066,95	82,18
	4270	Zakup usług remontowych	1 079,00	250,00	23,16
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	226,00	45,20
	4300	Zakup usług pozostałych	177 941,00	172 688,09	97,04
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	529,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	424,00	41,80	9,85
	4430	Różne opłaty i składki	7 364,00	2 710,00	36,80
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 881,00	3 592,01	92,55
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	69 436,00	69 436,00	100,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	35 200,00	10 216,93	29,02
	4300	Zakup usług pozostałych	16 420,00	3 440,00	20,95
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	18 780,00	6 776,93	36,08
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	399 934,00	399 934,00	100,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25 000,00	25 000,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	300 502,00	300 502,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	64 731,00	64 731,00	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 701,00	9 701,00	100,00
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów	26 953,29	26 940,13	99,95

		edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych			
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	269,53	266,85	99,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	26 683,76	26 673,28	99,96
80195		Pozostała działalność	213 956,00	213 956,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	32 031,00	32 031,00	100,00
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	14 500,00	14 500,00	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	400,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 900,00	38 900,00	100,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	107 322,00	107 322,00	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	20 803,00	20 803,00	100,00
851		Ochrona zdrowia	144 717,07	92 692,33	64,05
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	0,00	0,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	140 217,07	91 083,88	64,95
	2330	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	265,00	0,00	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 700,00	2 388,40	64,55
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	250,00	36,76	14,70
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	24 510,00	70,02
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 100,07	28 729,97	49,44
	4300	Zakup usług pozostałych	40 752,00	34 810,01	85,41
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	158,74	31,74
	4430	Różne opłaty i składki	150,00	150,00	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	300,00	60,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00
85158		Izby wytrzeźwień	2 500,00	1 608,45	64,33
	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	1 608,45	64,33
852		Pomoc społeczna	1 893 655,51	1 787 474,73	94,39
	85202	Domy pomocy społecznej	108 000,00	107 787,05	99,80
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od	108 000,00	107 787,05	99,80

		innych jednostek samorządu terytorialnego			
85205	I	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	900,00	849,00	94,33
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	650,00	599,00	92,15
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	250,00	250,00	100,00
85213	I	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 232,00	13 230,01	99,98
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 232,00	13 230,01	99,98
85214	I	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	41 202,00	27 673,44	67,16
	3110	Świadczenia społeczne	37 202,00	27 673,44	74,38
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	0,00	0,00
85215	I	Dodatki mieszkaniowe	12 600,00	12 388,32	98,32
	3110	Świadczenia społeczne	12 600,00	12 388,32	98,32
85216	I	Zasiłki stałe	149 368,00	147 946,95	99,04
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	148,00	143,49	96,95
	3110	Świadczenia społeczne	149 220,00	147 803,46	99,05
85219	I	Ośrodki pomocy społecznej	534 131,53	532 507,22	99,69
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 844,00	3 843,48	99,98
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	345 032,00	344 625,27	99,88
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 150,00	23 148,05	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 876,00	65 724,94	99,77
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 879,00	6 803,05	98,89
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 500,00	19 483,50	99,91
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 954,53	21 712,09	98,89
	4260	Zakup energii	798,00	790,06	99,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	380,00	380,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	23 270,00	22 626,09	97,23

	4410	Podróże służbowe krajowe	10 905,00	10 834,17	99,35	
	4430	Różne opłaty i składki	250,00	246,38	98,55	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 533,00	10 532,14	99,99	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 760,00	1 758,00	99,88	
85228	I	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	240 905,00	234 299,16	97,25	
	4300	Zakup usług pozostałych	240 627,00	234 022,00	97,25	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	278,00	277,16	99,69	
85230	I	Pomoc w zakresie dożywiania	112 838,00	105 249,14	93,27	
	3110	Świadczenia społeczne	107 642,00	102 339,14	95,07	
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	5 196,00	2 910,00	56,00	
85278	I	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	80 000,00	80 000,00	100,00	
	3110	Świadczenia społeczne	80 000,00	80 000,00	100,00	
85295	I	Pozostała działalność	600 478,98	525 544,44	87,52	
	3110	Świadczenia społeczne	575 133,86	503 821,39	87,60	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 938,21	7 223,12	80,81	
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	700,53	700,00	99,92	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 693,09	1 241,66	73,33	
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	122,31	122,22	99,92	
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	128,58	64,36	50,05	
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17,16	17,14	99,88	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 400,00	1 400,00	100,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 243,00	3 976,65	93,72	
	4300	Zakup usług pozostałych	6 677,00	6 625,58	99,22	
	4307	Zakup usług pozostałych	1 355,44	282,52	20,84	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	69,80	69,80	100,00	
853	I	I	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 413 968,71	4 216 298,69	77,87
	85395	I	Pozostała działalność	5 413 968,71	4 216 298,69	77,87
	3110	Świadczenia społeczne	3 701 128,34	3 459 637,02	93,47	
	3117	Świadczenia społeczne	35 930,00	33 594,18	93,49	
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	15 000,00	15 000,00	100,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe	36 188,78	33 146,92	91,59	

		pracowników			
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	89 814,95	83 569,92	93,04
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 624,54	3 165,92	87,34
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 279,79	7 332,45	79,01
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 970,02	24 338,62	97,47
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	704,97	572,81	81,25
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 307,82	772,51	59,06
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	971,58	661,40	68,07
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	30,87	16,40	53,12
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 700,00	9 420,00	68,75
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	19 103,01	18 160,00	95,06
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	973 591,98	268 853,90	27,61
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	39 275,18	23 777,01	60,53
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 941,93	1 591,22	54,08
	4287	Zakup usług zdrowotnych	660,00	660,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	238 160,00	63 920,00	26,83
	4307	Zakup usług pozostałych	187 007,88	151 168,80	80,83
	4309	Zakup usług pozostałych	18 281,93	16 151,10	88,34
	4437	Różne opłaty i składki	1 917,07	463,70	24,18
	4439	Różne opłaty i składki	78,07	24,82	31,79
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	250,18	250,18	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	49,82	49,81	99,97
854	I	Edukacyjna opieka wychowawcza	90 594,00	42 839,38	47,28
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	5 000,00	5 000,00	100,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku	5 000,00	5 000,00	100,00

		publicznego			
85415	I	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	85 594,00	37 839,38	44,20
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	83,00	82,58	99,49
	3240	Stypendia dla uczniów	76 439,00	34 185,60	44,72
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	9 072,00	3 571,20	39,36
855		Rodzina	5 261 131,90	5 144 545,11	97,78
85501		Świadczenie wychowawcze	2 109 792,00	2 096 091,29	99,35
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	143,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	2 091 096,00	2 089 187,29	99,90
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 258,00	4 583,00	49,50
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 695,00	797,00	21,56
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	588,00	112,00	19,04
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 600,00	400,00	25,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 412,00	1 012,00	29,66
85502	I	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 915 785,00	2 825 167,34	96,89
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	9 000,00	1 726,72	19,18
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	331,00	330,06	99,71
	3110	Świadczenia społeczne	2 603 500,00	2 545 771,62	97,78
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom	9 000,00	0,00	0,00

		Ukrainy przebywającym na terytorium RP			
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	80 622,65	64 393,96	79,87
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 487,78	4 487,78	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	201 159,00	201 156,76	99,99
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 802,00	1 687,87	93,66
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 900,00	1 900,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 697,40	1 697,40	100,00
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	270,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	41,78	41,78	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 973,39	1 973,39	100,00
85503		Karta Dużej Rodziny	636,38	636,38	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	636,38	636,38	100,00
85504		Wspieranie rodziny	72 125,00	67 329,22	93,35
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	893,00	883,30	98,91
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	46 180,00	46 151,27	99,93
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 351,00	2 350,45	99,97
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 310,00	8 256,86	99,36
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 200,00	1 150,68	95,89
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 358,00	2 888,43	39,25
	4280	Zakup usług zdrowotnych	750,00	720,00	96,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 750,00	2 595,26	94,37
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 662,97	99,99
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	670,00	670,00	100,00
85508		Rodziny zastępcze	19 905,00	19 883,50	99,89
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	19 905,00	19 883,50	99,89
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	42 164,00	42 163,31	99,99
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu	42 164,00	42 163,31	99,99

		terytorialnego			
85513	I	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	34 346,00	33 963,93	98,88
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	34 346,00	33 963,93	98,88
85516	I	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	66 378,52	59 310,14	89,35
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	50 400,00	50 050,00	99,30
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 078,52	6 545,60	81,02
	4260	Zakup energii	4 300,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 300,00	2 414,54	73,16
	4430	Różne opłaty i składki	300,00	300,00	100,00
900	I	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 538 843,00	2 298 230,51	90,52
90001	I	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	437 330,00	345 842,76	79,08
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00	1 156,99	77,13
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500,00	0,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 695,00	8 337,32	95,88
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	81 255,00	63 821,14	78,54
	4260	Zakup energii	180 400,00	159 043,33	88,16
	4270	Zakup usług remontowych	71 150,00	37 531,25	52,74
	4300	Zakup usług pozostałych	41 800,00	29 872,82	71,46
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 030,00	9 232,61	65,80
	4430	Różne opłaty i składki	38 000,00	36 847,30	96,96
90002	I	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 073 000,00	995 715,04	92,79
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	570,00	130,06	22,81
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 667,00	62 809,75	98,65
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00	4 821,00	80,35
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 000,00	12 885,63	99,12
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 500,00	1 782,31	71,29
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 752,00	11 752,00	100,00

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 329,56	93,18
	4300	Zakup usług pozostałych	968 000,00	897 341,76	92,70
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	200,00	200,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 662,97	99,99
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 548,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 100,00	0,00	0,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	19 173,00	15 998,74	83,44
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 392,00	12 772,70	88,74
	4270	Zakup usług remontowych	1 075,00	762,00	70,88
	4300	Zakup usług pozostałych	3 706,00	2 464,04	66,48
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 000,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00
90013		Schroniska dla zwierząt	12 100,00	9 000,11	74,38
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 100,00	300,00	14,28
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	4 700,11	78,33
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	4 000,00	100,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	836 637,78	803 568,02	96,04
	4260	Zakup energii	158 857,75	144 601,98	91,02
	4270	Zakup usług remontowych	128 000,00	115 828,49	90,49
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	6 140,55	61,40
	4920	Splata zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	524 405,03	521 622,00	99,46
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 375,00	15 375,00	100,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	20 865,20	5 916,35	28,35
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 865,20	5 916,35	28,35
90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	100,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00	0,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	52 400,00	45 067,89	86,00
	4260	Zakup energii	100,00	38,88	38,88
	4300	Zakup usług pozostałych	51 300,00	44 968,20	87,65
	4610	Koszty postępowania	1 000,00	60,81	6,08

		sądowego i prokuratorskiego			
90095		Pozostała działalność	86 237,02	77 121,60	89,42
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00	0,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500,00	0,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 143,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 443,02	58 274,92	98,03
	4260	Zakup energii	2 328,00	2 205,04	94,71
	4270	Zakup usług remontowych	538,00	469,99	87,35
	4300	Zakup usług pozostałych	17 175,00	14 866,65	86,55
	4430	Różne opłaty i składki	2 610,00	1 305,00	50,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	911 823,28	867 846,26	95,17
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	28 611,00	24 579,70	85,90
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	600,00	484,53	80,75
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 894,00	2 800,00	96,75
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 100,00	13 621,42	96,60
	4260	Zakup energii	8 000,00	5 555,72	69,44
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	625,03	41,66
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 200,00	1 176,00	98,00
	4430	Różne opłaty i składki	317,00	317,00	100,00
	92116	Biblioteki	335 388,00	335 388,00	100,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	335 388,00	335 388,00	100,00
	92195	Pozostała działalność	547 824,28	507 878,56	92,70
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 190,06	1 190,06	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 647,44	11 541,50	84,56
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	79 128,78	75 203,56	95,03
	4300	Zakup usług pozostałych	52 858,00	19 378,00	36,66
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	992,94	99,29
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	234 022,00	234 022,00	100,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	165 978,00	165 550,50	99,74
926		Kultura fizyczna	174 260,00	171 060,33	98,16
	92601	Obiekty sportowe	8 760,00	6 388,56	72,92
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00	388,56	55,50
	4270	Zakup usług remontowych	8 060,00	6 000,00	74,44
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	149 000,00	148 171,77	99,44
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na	131 000,00	130 976,94	99,98

		finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego			
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	928,26	92,82
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00	132,30	44,10
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 800,00	10 800,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	454,90	90,98
	4260	Zakup energii	2 600,00	2 421,29	93,12
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	964,08	96,40
	4430	Różne opłaty i składki	1 800,00	1 494,00	83,00
92695		Pozostała działalność	16 500,00	16 500,00	100,00
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	16 500,00	16 500,00	100,00
Razem:			35 431 072,21	31 229 169,54	88,14

Załącznik Nr 3 do Załącznika Nr 1

Rozliczenie przychodów i rozchodów budżetu Gminy Lniano w 2022 roku

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	Dochody budżetowe	32.011.528,91	31.028.576,01	96,92
2.	Wydatki budżetowe	35.431.072,21	31.229.169,54	88,14
3.	a) deficyt budżetowy (1-2)	-3.419.543,30	-200.593,53	x
	b) nadwyżka budżetowa (1-2)	-	-	x

w złotych

Lp.	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.		PRZYCHODY	4.219.543,30	4.219.543,30	100
	952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	321.010,00	321.010,00	100
	905	Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (...)	56.359,30	56.359,30	100
	957	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	2.000.000,00	2.000.000,00	100
	950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	1.842.174,00	1.842.174,00	100
2.		ROZCHODY	800.000,00	800.000,00	100
	992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	800.000,00	800.000,00	100
		Pokrycie deficytu budżetowego (1-2)	-3.419.543,30	-200.593,53	x
3.		Nadwyżka budżetowa (1-2)	-	-	x

Załącznik Nr 4 do Załącznika Nr 1

Plan i wykonanie inwestycji w 2022 r.

Dział	Rozdział	Zadania inwestycyjne	Plan na 2022 r.	Wykonanie	%	Struktura w %
1	2	3	4	5	6	7
010	01043 §6050	Przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. Lniano i Ostrowite i budowa zbiornika retencyjnego wody pitnej w msc. Ostrowite	2.349.589,00	1.883.245,50	80,15	45,37
010	01044 §6050	Budowa zbiorczej kontenerowej oczyszczalni ścieków dla zabudowy mieszkaniowej w miejscowości Brzemiona, po zlikwidowanym państwowym przedsiębiorstwie gospodarki rolnej Jastrzębie	70.000,00	160,40	0,23	0,01
600	60014 §6300	Dotacja dla Powiatu Świeckiego na zadanie: Rozbiórka i budowa obiektu mostowego w miejscowości Wierzchy wraz z przebudową odcinka drogi powiatowej nr 1211C Tleń - Lniano	400.000,00	400.000,00	100,00	9,64
600	60016 §6050	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Siemkowo na działce nr 90/1 i 93	697.932,00	697.931,34	100,00	16,82
600	60016 §6050	Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Lniano o łącznej długości około 7,00 km	540.000,00	468.388,80	86,74	11,29
600	60016 §6050	Budowa dróg gminnych na terenie sołectw Błędzim i Lniano	1.055.000,00	47.970,00	4,54	1,16
720	72095 §6067 §6069	Projekt „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”	104.500,00	76.526,64	73,23	1,84
720	72095 §6067	Projekt „Cyfrowa Gmina”	82.620,00	73.178,85	88,57	1,76
801	80103 §6060	Zakup samochodu do przewożenia posiłków do szkół	20.000,00	18.500,00	92,50	0,45
801	80113 §6060	Zakup autobusu niskoemisyjnego do przewozu uczniów do szkół na terenie Gminy Lniano	69.436,00	69.436,00	100,00	1,67
900	90015 §6050	Budowa oświetlenia drogowego w msc. Błędzim wzdłuż drogi powiatowej nr 1234C – dokumentacja	15.375,00	15.375,00	100,00	0,37

		techniczna				
921	92195 §6057, 6059	Urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji na działkach nr ewidencyjny 286/2, 286/3, 291/2, 290 w miejscowości Lniano	400.000,00	399.572,50	99,89	9,62
x	x	Razem	5.804.452,00	4.150.285,03	71,50	100,00

Załącznik Nr 5 do Załącznika Nr 1

Plan i wykonanie wydatków na programy i projekty majątkowe i bieżące - realizowane ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej w 2022 r.

Dział	Rozdział §§		Wyszczególnienie zadania	Plan wydatków ogółem	w tym:		Wykonanie	%
					Środki własne gminy	Planowane środki dofinansowania z Unii Europejskiej		
1	2		3	4	5	6	7	8
720	75095 § 2339	wydatki bieżące	Projekt „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”	737,00	737,00	-	558,43	75,77
720	72095 § 6067, 6069	wydatki majątkowe	Projekt Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”	104.500,00	15.675,00	88.825,00	76.526,64	73,23
720	72095 § 4217	wydatki bieżące	Projekt „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”	121.500,00	-	121.500,00	107.423,28	88,41
720	72095 § 4307, 4707	wydatki bieżące	Projekt „Cyfrowa Gmina”	46.740,00	-	46.740,00	34.563,00	73,94
720	72095 § 6067	wydatki majątkowe	Projekt „Cyfrowa Gmina”	82.620,00	-	82.620,00	73.178,85	88,57
750	75095§ 4309	wydatki bieżące	Projekt „Infostrada Kujaw i Pomorza”	1.000,00	1.000,00	-	0,00	0,00
801	80101 § 4309	wydatki bieżące	Projekt „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko – pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych”	1.952,00	1.952,00	-	0,00	0,00
801	80101 §4017,	wydatki bieżące	Projekt „Lepszy start dla uczniów Szkoły Podstawowej	113.197,41	-	113.197,41	113.082,68	99,89

	4019, 4117, 4119, 4127, 4129, 4177, 4179, 4307, 4309		w Lnianie – III edycja”					
852	85295 §4017, 4117, 4127, 4217	wydatki bieżące	Projekt „Kujawsko-pomorska Teleopieka”	2.195,44	-	2.195,44	1.121,88	51,10
853	85395 § 4017, 4117, 4127, 4307	wydatki bieżące	Projekt „Aktywizacja społeczna seniorów i aktywizacja społeczno- zawodowa osób uzależnionych od świadczeń pomocy społecznej oraz rozbudzanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców sołectwa Ostrowite w Gminie Lniano”	77.039,99	4.126,89	72.913,10	77.008,53	99,95
853	85395 § 4017, 4117, 4127, 4177, 4217, 4287, 4307, 4309, 4437	wydatki bieżące	Projekt „Aktywizacja zawodowa mieszkańców sołectwa Siemkowo w Gminie Lniano”	22.184,70	3.932,00	18.252,70	11.130,94	50,17
853	85395 § 4017, 4117, 4127, 4177, 4217, 4287, 4307, 4309, 4437	wydatki bieżące	Projekt „Aktywizacja społeczna seniorów i aktywizacja społeczno- zawodowa osób uzależnionych od świadczeń pomocy społecznej oraz rozbudzanie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców sołectwa Ostrowite”	26.869,99	2.020,27	24.849,72	26.825,49	99,83
853	85395 § 4017, 4117, 4127, 4177,	wydatki bieżące	Projekt „Aktywizacja zawodowa mieszkańców sołectwa Mszano w Gminie	107.226,17	4.095,34	103.130,83	104.768,99	97,71

	4217, 4287, 4307, 4309, 4437		Lniano”					
853	85395 § 4017, 4117, 4127, 4177, 4217, 4287, 4307, 4309, 4437	wydatki bieżące	Projekt „Dla dobra wspólnego”	191.991,15	-	191.991,15	138.181,95	71,97
921	92195 § 6057, 6059	wydatki majątkowe	Urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji na działkach nr ewidencyjny 286/2, 286/3, 291/2, 290 w miejscowości Lniano	400.000,00	165.978,00	234.022,00	399.572,50	99,89
x	x	x	Razem	bieżące: 712.633,85	17.863,50	694.770,35	614.665,17	86,25
				majątkowe: 587.120,00	181.653,00	405.467,00	549.277,99	93,55
				1.299.753,85	199.516,50	1.100.237,35	1.163.943,16	89,55

Zadania wymienione w załączniku Nr 5 przyjęte były do realizacji w 2022 roku, realizowano w następujących działach:

Dział 720 – Informatyka, Dział 750 – Administracja publiczna, Dział 801- Oświata i wychowanie, Dział 852 – Pomoc społeczna, Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Zmiany w ciągu roku dotyczyły przeniesień w planach między paragrafami oraz zmniejszeń lub zwiększeń.

Zmiany w ciągu roku zawarte były w uchwałach rady gminy oraz zarządzeniach wójta, w których aktualizowane zmiany wyszczególniono w załączniku jak wyżej, pod nazwą: - Wydatki na programy i projekty majątkowe i bieżące - realizowane ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej w 2022 r.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich, jest zgodny z umowami zawartymi na realizację wyżej wymienionych zadań z udziałem środków Unii Europejskiej.

Załącznik Nr 6 do Załącznika Nr 1

Rozliczenie spłat pożyczek i kredytów długoterminowych, poręczeń i gwarancji wg stanu na dzień 31.12.2022 r.**1. Kredyty**

Lp.	Nr umowy z dnia: Bank kredytujący:	Przeznaczenie kredytu	Uchwała Rady Gminy Lniano	Kwota zaciągniętego kredytu	Splaty w 2022 r.	Pozostała kwota do spłaty w latach 2023-2036
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nr 13/254/1/2016 z dnia 11.07.2016 r. BS Osie	Dotacja dla Powiatu Świeckiego na zadanie: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1242C Drzycim – Świecie”	Nr XIII/135/2016 z dnia 25.04.2016 r.	617.000,00	98.400,00	196.400,00
2.	Nr 13/255/2/2016 z dnia 11.07.2016 r. BS Osie	Rozbudowa drogi gminnej Nr 030408C Jędrzejewo – Dąbrowa w miejscowości Ostrowite – Etap 2	Nr XIII/134/2016 z dnia 25.04.2016 r.	312.000,00	46.800,00	93.600,00
3.	Nr 13/382/5/2016 z dnia 27.10.2016 r. BS Osie	Na spłatę rat pożyczek i kredytów podlegających spłacie w 2016 r.	Nr XV/150/2016 z dnia 22.06.2016 r.	700.000,00	111.600,00	423.600,00
4.	Nr 13/249/2/2017 z dnia 14.07.2017 r. BS Osie	Dotacja dla Powiatu Świeckiego na zadanie: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1249C Jeżewo – Piskarki – Sulnowo	Nr XXIII/237/2017 z dnia 24.04.2017	855.000,00	220.000,00	391.000,00
5.	Nr 13/250/3/2017 z dnia 14.07.2017 r. BS Osie	Rozbudowa drogi gminnej leżącej w ciągu dróg Nr 030409C Jędrzejewo – Wętfie i Nr 030410C Sławno - Lniano	Nr XXII/229/2017 z dnia 27.03.2017 r.	642.800,00	57.928,00	504.572,00
6.	Nr 13/330/6/2017 z dnia 22.09.2017 r. BS Osie	Na spłatę rat pożyczek i kredytów podlegających spłacie w 2017 r.	Nr XXVI/254/2017 z dnia 2.08.2017	1.423.704,00	160.780,00	1.045.288,00
7.	Nr 13/328/4/2017 z dnia 22.09.2017 r. BS Osie	Przebudowa drogi gminnej Nr 030411C Lniano – Plewno – etap 2	Nr XXVI/255/2017 z dnia 2.08.2017	440.000,00	60.000,00	185.000,00
8.	Nr 13/204/1/2018 z dnia 4.07.2018 r. BS Osie	Przebudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Lnianku	Nr XXXI/316/2018 z dnia 26.03.2018	810.000,00	-	810.000,00
9.	Nr 13/205/2/2018 z dnia 4.07.2018 r. BS Osie	Na spłatę rat pożyczek i kredytów podlegających spłacie w 2018 r.	Nr XXXI/317/2018 z dnia 26.03.2018	1.091.772,00	-	1.091.772,00
10.	Nr 26/315/1/2018 z dnia 29.10.2018 r. BS Osie	Dotacja dla Gminy Cekcyn na zadanie: Budowa drogi gminnej z miejscowości Mukrz do drogi powiatowej Nr 1031C	Nr XXXII/328/2018 z dnia 23.04.2018	710.178,56	-	710.178,56

		Cekcyn - Błądzim				
11.	Nr 26/195/1/2020 z dnia 22.09.2020 r. BS Osie	Przebudowa, nadbudowa i rozbudowa przedszkola wraz z przebudową infrastruktury technicznej w msc. Lniano	Nr XVIII/141/2020 z dnia 29.06.2020	998.000,00	-	998.000,00
12.	Nr 26/204/1/2021 z dnia 29.09.2021 r. BS Osie	Rozbudowa drogi gminnej Huta - Cisiny	Nr XXX/231/2021 z dnia 21.06.2021	1.127.054,00	-	1.127.054,00
13.	Nr 26/205/2/2021 z dnia 29.09.2021 r. BS Osie	Dotacja dla Powiatu Świeckiego na zadanie: Rozbiórka i budowa obiektu mostowego w miejscowości Wierzchy wraz z przebudową odcinka drogi powiatowej nr 1211C Tleń - Lniano	Nr XXX/233/2021 z dnia 21.06.2021	400.000,00	-	400.000,00
14.	Nr 26/213/3/2021 z dnia 11.10.2021 r. BS Osie	Rozbudowa drogi gminnej nr 030407C Mukrz – Słépiska – Wętfie o długości około 800 m	Nr XXX/232/2021 z dnia 21.0.2021	467.084,00	-	467.084,00
15.	Nr 26/98/1/2022 z dnia 20.07.2022 r. BS OSie	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Siemkowo na działce 901/ i 93	Nr XL/322/2022 z dnia 25.04.2022	321.010,00	-	
x	Razem kredyty:		x	x	755.508,00	8.764.558,56

2. Pożyczki z WFOS i GW w Toruniu

Lp.	Udzielający pożyczki:	Przeznaczenie pożyczki	Uchwała Rady Gminy Lniano	Kwota pożyczki	Splaty do 31.12.2022 r.	Pożyczki do spłaty w latach 2023-2029
1.	WFOŚ i GW w Toruniu PB17010	Zakup pożarniczego pojazdu ciężkiego dla jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Lnianie	Uchwała Nr XXV/249/2017	311.466,75	44.492,00	200.214,00
Razem splaty i zadłużenie z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚ i GW w Toruniu:					44.492,00	200.214,00

3. Zobowiązanie spłacane z wydatków bieżących

Lp.	Udzielający zobowiązania:	Przeznaczenie zobowiązania	Uchwała Rady Gminy Lniano	Kwota zobowiązania	Splaty do 31.12.2022 r.	Pożyczki do spłaty w latach 2022-2029
1.	ENEA Oświetlenie sp. z o.o. umowa nr	Wymiana oświetlenia drogowego w celu poprawy jakości i efektywności	Uchwała Nr XLV/359/2022 z dnia	713.400,00	521.622,00	191.778,00

	5089/OP/UI/2022/P	energetycznej oświetlenia ulicznego	7.11.2022 r.			
Razem spłaty i zadłużenie z tytułu zobowiązania spłacanego z wydatków bieżących					521.622,00	191.778,00
RAZEM					1.321.622,00	9.156.550,56

1. Razem zrealizowane spłaty kredytów i pożyczek długoterminowych oraz zobowiązań spłacanych z wydatków bieżących na dzień 31.12.2022 r. - kwota 1.321.622,00 zł,
2. Razem zadłużenie gminy – stan na dzień 31.12.2022 r. – kwota 9.156.550,56 zł,
3. Poręczenia i gwarancje: na dzień 31 grudnia 2022 r. - nie występują.

Załącznik Nr 7 do Załącznika Nr 1

Plan i wykonanie dochodów i wydatków w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2022 r.	Wykonanie	%
600			Transport i łączność	348.958,00	348.958,00	100,00
	60016		Drogi publiczne powiatowe	348.958,00	348.958,00	100,00
		6350	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	348.958,00	348.958,00	100,00

Wydatki:

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2022 r.	Wykonanie	Plan po zmianach
600			Transport i łączność	697.932,00	697.931,34	100,00
	60016		Drogi publiczne powiatowe	697.932,00	697.931,34	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	697.932,00	697.931,34	100,00

W ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2022 roku Gmina zrealizowała zadanie pn. Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Siemkowo na działce nr 90/1 i 93. Planowane wydatki na ww. zadanie po rozstrzygnięciu postępowania przetargowego stanowiły kwotę 697.932,00 zł z czego 348.958,00 zł to środki z RFRD a kwota 348.974,00 zł to środki własne.

Załącznik Nr 8 do Załącznika Nr 1

Plan i wykonanie dochodów i wydatków w gospodarce odpadami na 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2022 r.	Wykonanie	%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.073.000,00	997.751,95	92,98
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1.073.000,00	997.751,95	92,98
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1.073.000,00	997.751,95	92,98

Wydatki:

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2022 r.	Wykonanie	%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 073 000,00	995 715,04	92,79
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 073 000,00	995 715,04	92,79
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	570,00	130,06	22,81
		4040	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 667,00	62 809,75	98,65
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00	4 821,00	80,35
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 000,00	12 885,63	99,12
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 500,00	1 782,31	71,29
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 752,00	11 752,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 329,56	93,18
		4300	Zakup usług pozostałych	968 000,00	897 341,76	92,70
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	200,00	200,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 662,97	99,99
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 548,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 100,00	0,00	0,00

W 2022 roku dochody z tytułu gospodarki odpadami wystarczyły na pokrycie wykonanych wydatków.

Załącznik Nr 9 do Załącznika Nr 1

Zadania zlecone – dochody i wydatki, plan i wykonanie na dzień 31.12.2022 r.

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	511 492,99	511 492,99	100,00
	01095		Pozostała działalność	511 492,99	511 492,99	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	511 492,99	511 492,99	100,00
750			Administracja publiczna	73 795,07	73 795,07	100,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	73 795,07	73 795,07	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	73 795,07	73 795,07	100,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 633,00	1 633,00	100,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 633,00	1 633,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 633,00	1 633,00	100,00
801			Oświata i wychowanie	26 953,29	26 940,13	99,95
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	26 953,29	26 940,13	99,95
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	26 953,29	26 940,13	99,95
852			Pomoc społeczna	814 202,54	741 500,94	91,07
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	153 020,00	152 320,00	99,54

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	153 020,00	152 320,00	99,54
	85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	80 000,00	80 000,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	80 000,00	80 000,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	581 182,54	509 180,94	87,61
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	581 182,54	509 180,94	87,61
855			Rodzina	5 005 482,38	4 945 463,22	98,80
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 098 000,00	2 096 091,29	99,90
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 098 000,00	2 096 091,29	99,90
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 872 500,00	2 814 771,62	97,99
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 872 500,00	2 814 771,62	97,99
	85503		Karta Dużej Rodziny	636,38	636,38	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom	636,38	636,38	100,00

			powiatowo-gminnym) ustawami			
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	34 346,00	33 963,93	98,88
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	34 346,00	33 963,93	98,88
Razem:				6 433 559,27	6 300 825,35	97,93

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	511 492,99	511 492,99	100,00
	01095		Pozostała działalność	511 492,99	511 492,99	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 471,14	1 471,14	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 558,14	8 558,14	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	501 463,71	501 463,71	100,00
750			Administracja publiczna	73 795,07	73 795,07	100,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	73 795,07	73 795,07	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 650,07	52 650,07	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 900,00	2 900,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 979,00	8 979,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 266,00	1 266,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	3 000,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 000,00	2 000,00	100,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 633,00	1 633,00	100,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 633,00	1 633,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	801,58	801,58	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	137,78	137,78	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	19,64	19,64	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	340,00	340,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	334,00	334,00	100,00
801			Oświata i wychowanie	26 953,29	26 940,13	99,95

	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	26 953,29	26 940,13	99,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	269,53	266,85	99,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	26 683,76	26 673,28	99,96
852			Pomoc społeczna	814 202,54	741 500,94	91,07
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	153 020,00	152 320,00	99,54
		4300	Zakup usług pozostałych	153 020,00	152 320,00	99,54
	85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	80 000,00	80 000,00	100,00
		3110	Świadczenia społeczne	80 000,00	80 000,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	581 182,54	509 180,94	87,61
		3110	Świadczenia społeczne	568 952,86	499 197,00	87,73
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 638,21	6 923,12	80,14
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 641,09	1 190,07	72,51
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	120,58	57,01	47,27
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 760,00	1 743,94	99,08
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	69,80	69,80	100,00
855			Rodzina	5 005 482,38	4 945 463,22	98,80
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 098 000,00	2 096 091,29	99,90
		3110	Świadczenia społeczne	2 091 096,00	2 089 187,29	99,90
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 583,00	4 583,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	797,00	797,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	112,00	112,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	400,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 012,00	1 012,00	100,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 872 500,00	2 814 771,62	97,99
		3110	Świadczenia społeczne	2 603 500,00	2 545 771,62	97,78
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 521,65	61 521,65	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 487,78	4 487,78	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	195 800,00	195 800,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 578,00	1 578,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 900,00	1 900,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 697,40	1 697,40	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	41,78	41,78	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz	1 973,39	1 973,39	100,00

			świadczeń socjalnych			
	85503		Karta Dużej Rodziny	636,38	636,38	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	636,38	636,38	100,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	34 346,00	33 963,93	98,88
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	34 346,00	33 963,93	98,88
Razem:				6 433 559,27	6 300 825,35	97,93

W 2022 roku poniesiono wydatki sfinansowane dotacjami celowymi z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, w wysokości 6.300.825,35 zł, do planu w wysokości 6.433.559,27 zł, co stanowi 97,93%.

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo – do budżetu gminy wpłynęła dotacja w wysokości 511.492,99 zł, którą w całości przeznaczono na wydatki związane z realizacją wypłat producentom rolnym, jako zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wypłacono rolnikom z terenu Gminy Lniano zwroty poniesionych wydatków na zakup oleju napędowego do produkcji rolnej w części obejmującej podatek akcyzowy kwotę 501.463,71 zł, która to zawarta była w § 4430 – różne opłaty i składki. Ponadto na obsługę zadania wydatkowano łącznie 10.029,28 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna – rozdział 75011 – urzędy wojewódzkie – z zaplanowanej dotacji w kwocie 73.795,07 zł do budżetu wpłynęła kwota 73.795,07 zł, którą wydatkowano w całości, z przeznaczeniem na wydatki związane z etatami administracji rządowej, w tym:

- wynagrodzenia osobowe pracowników oraz składki ZUS, kwota 65.795,07 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia, kwota 3.000,00 zł,
- zakup usług, kwota 3.000,00 zł
- odpis na ZFŚS, kwota 2.000,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – rozdział 75101 – urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – do budżetu wpłynęła dotacja w kwocie 1.633,00 zł, tj. 100% planu, którą wydatkowano w całości na zadania związane z prowadzeniem rejestru wyborców.

Dział 801- Oświata i wychowanie - rozdział 80153 – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych - do budżetu Gminy wpłynęła kwota 26.940,13 zł, tj. 99,95 planu, która wydatkowano w całości na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

Dział 852 – Pomoc społeczna – w dziale otrzymano łącznie dotację w wysokości 751.500,94 zł, tj. 92,29% planu. Otrzymaną kwotę wydatkowano w całości.

rozdział 85228 – usługi opiekuńcze - wpłynęła dotacja w kwocie 152.320,00 zł, tj. 99,54% planu, którą wykorzystano w całości na opłacenie zlecenia indywidualnych zajęć dla osób zaburzonych psychicznie.

rozdział 85278 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych – do budżetu wpłynęła dotacja w kwocie 80.000,00 zł, tj. 100% planu, którą w całości wykorzystano na wypłatę 9 zasiłków na przeciwdziałanie i usunięcie skutków nawałnic.

rozdział 85295 – pozostała działalność – wpłynęła dotacja w kwocie 509.180,94 zł, tj. 87,61% planu, którą wykorzystano w całości na wypłatę dodatków osłonowych i obsługę tego zadania.

Dział 855 – Rodzina – otrzymano łącznie dotację w wysokości 4.945.463,22 zł, tj. 98,80% planu dochodów. Otrzymaną kwotę wydatkowano w całości.

rozdział 85501 – świadczenia wychowawcze – otrzymano dotację w wysokości 2.096.091,29 zł, tj. 99,90% planu. Dotację wydatkowano w całości na:

- świadczenia wychowawcze 500+ kwota 2.089.187,29 zł
- wynagrodzenie osoby obsługującej wypłatę świadczeń kwota 5.492,00 zł
- pozostałe wydatki na obsługę świadczeń kwota 1.412,00 zł.

Zadanie było realizowane przez gminę do końca maja.

rozdział 85502 – świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – otrzymano dotację w kwocie 2.814.771,62 zł, tj. 97,99% planu. Wydatkowano całość otrzymanej dotacji, w tym:

- wydatki na świadczenia rodzinne i inne świadczenia wykonano w kwocie 2.545.771,62 zł,
- składki na ubezpieczenia emerytalno - rentowych od świadczeń w kwocie 189.286,00 zł,
- wynagrodzenie osoby obsługującej świadczenia w kwocie 74.101,43 zł,
- pozostałe wydatki na obsługę świadczeń w kwocie 5.612,57 zł.

rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny –Gmina otrzymała 636,38 zł dotacji, tj. 100% planu, którą w całości wydatkowano na koszt obsługi programu dla rodzin wielodzietnych.

rozdział 85513 – składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – do budżetu wpłynęła dotacja w kwocie 33.963,93 zł, tj. 98,89% planu, którą wydatkowano w całości.

Realizacja zadań na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej za 2022 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
750			Administracja publiczna	100,00	93,00	93,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	100,00	93,00	93,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	93,00	93,00
852			Pomoc społeczna	21.400,00	37.360,40	175,58
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	21.400,00	37.360,40	175,58
		0830	Wpływy z usług	21.400,00	37.360,40	175,58
855			Rodzina	15.500,00	43.018,46	277,54
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	15.500,00	43.018,46	277,54
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych (...)	0,00	190,40	X
		0920	Pozostałe odsetki	8.000,00	16.530,35	206,63
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1.000,00	1.304,52	130,45
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	6.500,00	24.993,19	384,51

750 – Administracja publiczna

rozdział 75011 – urzędy wojewódzkie – dochody wykonano w wysokości 93,00 zł z tytułu opłaty za udostępnianie danych osobowych. Środki przekazane do budżetu państwa to 88,35 zł, środki należne gminie to 4,65 zł.

852 – Pomoc społeczna

rozdział 85228 – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wykonanie w tym rozdziale to kwota 37.360,40 zł. Środki przekazane do budżetu państwa to wartość 35.492,40 zł, należne gminie (5%) to kwota 1.868,00 zł.

855 - Rodzina

rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, w rozdziale plan w 2023 roku wynosi 15.500,00 zł, z czego zrealizowano 43.018,46 zł, tj. 277,54% planu, w tym:

§ 0640 – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych (...), zrealizowano w kwocie 190,40 zł.

§ 0920 – pozostałe odsetki, zrealizowano w kwocie 16.530,35 zł,

§ 0970 - wpływy z różnych dochodów, realizacja w kwocie 1.304,52 zł,

§ 0980 - wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego 24.993,19 zł.

Na wykonanie dochodów w tym rozdziale składają się wpływy uzyskane z egzekucji zaległych zaliczek alimentacyjnych w kwocie 1.304,52 zł, z egzekucji należności wypłaconych z funduszu alimentacyjnego w kwocie 24.993,19 zł, odsetek w kwocie 16.530,35 zł oraz z kosztów upomnień w kwocie 190,40 zł.

Z powyższych kwot do budżetu państwa odprowadzono 32.359,38 zł, natomiast kwota 9.997,27 zł jest potrąceniem stanowiącym dochód j.s.t.

Informacja o poziomie zadłużenia wobec gminy z tyt. wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego na dzień 31 grudnia 2022 r.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w Gminie Lniano było 8 dłużników z tytułu zaliczki alimentacyjnej i 33 dłużników z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Zadłużenie z tytułu zaliczek alimentacyjnych wynosi 97.690,73 zł. W wyniku przeprowadzonej egzekucji wobec 7 osób egzekucja była nieskuteczna, natomiast przeprowadzono skuteczną egzekucję wobec 1 dłużnika alimentacyjnego. Wygaszono zaległości 3 dłużników alimentacyjnych z powodu zgonu dłużników.

Zadłużenie z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynosi 1.148.589,49 zł. W 2022 roku przeprowadzono skuteczną egzekucję wobec 15 dłużników, natomiast wobec 18 osób egzekucja była nieskuteczna. Wygaszono zaległości z funduszu alimentacyjnego 3 dłużników z powodu ich zgonu.

Łączne zadłużenie z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego na dzień 31.12.2022 roku wynosi 1.246.280,22 zł.

Załącznik Nr 10 do Załącznika Nr 1

Plan i wykonanie dochodów i wydatków z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 2022 r.**DOCHODY**

w złotych

Dział	Rozdział	§§	Wyszczególnienie	Plan 2022r.	Wykonanie	%
750			Administracja publiczna	8.000,00	7.716,28	96,45
	75095		Pozostała działalność	8.000,00	7.716,28	96,45
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	8.000,00	7.716,28	96,45
801			Oświata i wychowanie	108.432,00	108.432,00	100,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	108.432,00	108.432,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	108.432,00	108.432,00	100,00
852			Pomoc społeczna	335.566,00	329.905,33	98,31
	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach integracji społecznej	13.232,00	13.230,01	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	13.232,00	13.230,01	100,00
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze	7.612,00	7.209,05	94,70
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	7.612,00	7.209,05	94,70
	85216		Zasiłki stałe	149.220,00	147.803,46	99,05
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	149.220,00	147.803,46	99,05
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	94.932,00	94.569,37	99,61
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	94.932,00	94.569,37	99,61
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	70.570,00	67.093,44	95,07
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	70.570,00	67.093,44	95,07
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	19.540,00	16.308,48	83,46
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	19.540,00	16.308,48	83,46
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	19.540,00	16.308,48	83,46
Razem dochody:				471.538,00	462.362,09	98,05

WYDATKI

Dział	Rozdział	§§	Wyszczególnienie	Plan 2022 r.	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	8.000,00	7.716,28	96,45
	75095		Pozostała działalność	8.000,00	7.716,28	96,45
		4300	Zakup usług pozostałych	8.000,00	7.716,28	96,45
801			Oświata i wychowanie	108.432,00	108.432,00	100,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	108.432,00	108.432,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17.000,00	17.000,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2.600,00	2.600,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.000,00	2.000,00	100,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	86.832,00	86.832,00	100,00
852			Pomoc społeczna	335.566,00	329.905,33	98,31
	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach integracji społecznej	13.232,00	13.230,01	100,00
		4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	13.232,00	13.230,01	100,00
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	7.612,00	7.209,05	94,70
		3110	Świadczenia społeczne	7.612,00	7.209,05	94,70
	85216		Zasiłki stałe	149.220,00	147.803,46	99,05
		3110	Świadczenia społeczne	149.220,00	147.803,46	99,05
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	94.932,00	94.569,37	99,61
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracownicze	68.841,00	68.478,37	99,47
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	5.241,00	5.241,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14.536,00	14.536,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2.129,00	2.129,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	445,00	445,00	100,00
		4260	Zakup energii	622,00	622,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40,00	40,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1.640,00	1.640,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.438,00	1.438,00	100,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	70.570,00	67.093,44	95,07

		3110	Świadczenia społeczne	70.570,00	67.093,44	95,07
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	19.540,00	16.308,48	83,46
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	19.540,00	16.308,48	83,46
		3240	Stypendia dla uczniów	19.540,00	16.308,48	83,46
Razem wydatki:				471.538,00	462.362,09	98,05

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne gminy stanowiły łącznie kwotę 462.362,09 zł, tj. 98,05% planu dochodów. Otrzymane dotacje wydatkowano w całości.

Dział 750 – Administracja publiczna – w rozdziale 75095 – pozostała działalność – wpłynęła dotacja w kwocie 7.716,28 zł, tj. 96,45% planu, którą wydatkowano na realizację programu „Pod białą-czerwoną”.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – w rozdziale 80103 - oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – do budżetu wpłynęła kwota 108.432,00 zł, tj. 100% planu, którą w całości sfinansowano wydatki na dofinansowanie wychowania przedszkolnego zgodnie z wytycznymi MEN w tym zakresie.

Dział 852 – Pomoc społeczna – łącznie w dziale wpłynęły dotacje w kwocie 329.905,33 zł, tj. 98,31% planu. Otrzymane dotacje wydatkowano w całości.

rozdział 85213 - składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej - na opłacenie składki zdrowotnej osobom pobierającym zasiłek stały, które nie podlegały obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu wpłynęła dotacja w kwocie 13.230,01 zł, którą wykorzystano w całości.

rozdział 85214 – zasiłki i pomoc w naturze - otrzymana dotacja w kwocie 7.209,05 zł, tj. 94,71% została przeznaczona na wypłatę zasiłków okresowych osobom, których dochód nie przekracza ustawowego kryterium.

rozdział 85216 – zasiłki stałe – na wypłatę zasiłków stałych podopiecznym GOPS wydatkowano kwotę 147.803,46 zł, tj. 100% otrzymanej dotacji.

rozdział 85219 – terenowe ośrodki pomocy społecznej - dotacja na dofinansowanie kosztów utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wpłynęła w wysokości 94.569,37 zł, którą wydatkowano w całości.

rozdział 85230 – pomoc w zakresie dożywiania – na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Posiłek w domu i w szkole” wpłynęła dotacja w kwocie 67.093,44 zł, tj. 95,07% planu, którą wydatkowano w całości na dożywianie dzieci, zakup posiłków osobom go pozbawionym oraz na pomoc w formie zasiłku celowego.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – wpłynęła dotacja w wysokości 16.308,48 zł, którą wydatkowano w całości na stypendia szkolne dla uczniów.

Załącznik Nr 11 do Załącznika Nr 1

Plan i wykonanie dochodów i wydatków dotacji z celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2022 r.**WYDATKI**

Dział	Rozdział	§§	Wyszczególnienie	Plan 2022 r.	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
720			Informatyka	737,00	558,43	75,77
	72095		Pozostała działalność	737,00	558,43	75,77
		2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	737,00	558,43	75,77
801			Oświata i wychowanie	66.500,00	66.360,13	99,78
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	66.500,00	66.360,13	99,78
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	66.500,00	66.360,13	99,78
851			Ochrona zdrowia	265,00	0,00	0,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	265,00	0,00	0,00
		2330	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	265,00	0,00	0,00
Razem wydatki:				67.502,00	66.918,56	99,13

Załącznik Nr 12 do Załącznika Nr 1

Plan i wykonanie dochodów i wydatków z dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej w 2022 r.**DOCHODY**

Dział	Rozdział	§§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
710			Działalność usługowa	2.000,00	2.000,00	100,00
	71035		Cmentarze	2.000,00	2.000,00	100,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu pań. na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej	2.000,00	2.000,00	100,00
801			Oświata i wychowanie	24.864,00	24.864,00	100,00
	80195		Pozostała działalność	24.864,00	24.864,00	100,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu pań. na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej	24.864,00	24.864,00	100,00
Razem dochody:				26.864,00	26.864,00	100,00

WYDATKI

Dział	Rozdział	§§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
710			Działalność usługowa	2.000,00	2.000,00	100,00
	71035		Cmentarze	2.000,00	2.000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.330,00	1.330,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	670,00	670,00	100,00
801			Oświata i wychowanie	24.864,00	24.864,00	100,00
	80195		Pozostała działalność	24.864,00	24.864,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	24.464,00	24.464,00	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	400,00	400,00	400,00
Razem wydatki:				26.864,00	26.864,00	100,00

Dotacje celowe realizowane na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej -

Dział 710 – Działalność usługowa – wpłynęła dotacja w kwocie 2.000,00 zł, tj. 100% planu. Dotację wykorzystano w całości na odnowienie mogiły zbiorowej z II wojny światowej oraz kwiaty i znicze.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wpłynęła dotacja w kwocie 26.864,00 zł, tj. 100% z Ministerstwa Edukacji Narodowej na realizację programu „Poznaj Polskę”, w ramach którego zorganizowano dwie wycieczki dla uczniów szkół podstawowych z terenu gminy. Otrzymaną dotację wydatkowano w całości.

Załącznik Nr 13 do Załącznika Nr 1

Wykaz udzielonych dotacji dla podmiotów nie zaliczonych do sektora finansów publicznych na cele publiczne, związane z realizacją zadań gminy w 2022 r.

L.p	Dział	Rozdział	§§	Nazwa zadania	Rodzaj dofinansowania	Kwota w zł	Wykonanie	%
1.	854	85412	2360	Organizacja wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży	Umowa o dofinansowanie w drodze konkursu ofert	5.000,00	5.000,00	100,00
2.	926	92605	2360	Upowszechnianie imprez sportowych	Umowa o dofinansowanie w drodze konkursu ofert	131.000,00	130.976,94	99,98
x	x	x	x	Łącznie dotacje:	x	136.000,00	135.976,94	99,98

Załącznik Nr 14 do Załącznika Nr 1

Wykonanie dotacji dla podmiotów zaliczonych do sektora finansów publicznych na 2022 r.

Dział	Rozdział	§§	Nazwa podmiotu	Rodzaj dofinansowania	Kwota w zł	Wykonanie	%
720	72095	2339	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko - Pomorskiego	Dofinansowanie projektu „Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0”	737,00	558,43	75,77
801	80103	2310	Gmina Drzycim, Świecie, Cekcyn, Osie, Pruszcz	Dofinansowanie kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci z terenu Gminy Lniano	66.500,00	66.360,13	99,78
851	85154	2330	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego	Dofinansowanie telefonu pogotowia dla ofiar przemocy w rodzinie „Niebieska Linia”	265,00	0,00	0,00
x	x	x	x	Razem:	67.502,00	66.918,56	99,13

Dział	Rozdział	§§	Nazwa podmiotu	Rodzaj dofinansowania	Kwota w zł	Wykonanie	%
921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Lnianie	Dotacja dla samorządowej instytucji kultury	335.388,00	335.388,00	100,00
x	x	x	x	Razem:	335.388,00	335.388,00	100,00

Dział	Rozdział	§§	Nazwa podmiotu	Rodzaj dofinansowania	Kwota w zł	Wykonanie	%
600	60004	2710	Powiat Świecki	Dofinansowanie organizacji powiatowego publicznego transportu autobusowego	38.000,00	26.410,29	69,50
600	60014	6300	Starostwo Powiatowe w Świeciu	Dofinansowanie zadania pn. „Rozbiórka i budowa obiektu mostowego w miejscowości Wierzchy wraz z przebudową odcinka drogi powiatowej nr 1211C Tleń - Lniano”	400.000,00	400.000,00	100,00
x	x	x	x	Razem:	438.000,00	426.410,29	97,35

Załącznik Nr 15 do Załącznika Nr 1

Wykaz wpływów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2022 r.

Dochody :

w złotych

Dział	Rozdział	§§	Wyszczególnienie	Plan dochodów	Wpływy	%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10.000,00	6.999,97	69,99
	90019		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10.000,00	6.999,97	69,99
		0690	Wpływy z różnych opłat	10.000,00	6.999,97	69,99

Wydatki :

w złotych

Dział	Rozdział	§§	Wyszczególnienie	Plan wydatków	Wykonanie wydatków	%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	20.865,20	5.916,35	28,35
	90019		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	20.865,20	5.916,35	28,35
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20.865,20	5.916,35	28,35
Razem				20.865,20	5.916,35	28,35

Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2022 r. zrealizowane zostały w kwocie 6.999,97 zł, tj. 69,99 % w stosunku do planu. Wydatki wykonano w wysokości 5.916,35 zł, tj. 28,35 % do planu.

Wydatki w kwocie 5.916,35 zł dotyczyły zakupu artykułów do przygotowania akcji „Sprzątanie świata”, „Dzień Wiosny” i innych wydatków do promowania edukacji ekologicznej..

Załącznik Nr 16 do Załącznika Nr 1

**Gminny Program Profilaktyki, Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania
Narkomanii na 2022 rok
Dochody:**

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2022 r.	Wykonanie	%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	96.722,97	101.020,90	104,44
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	96.722,97	101.020,90	104,44
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	31.722,97	31.722,43	100,00
		0480	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na	65.000,00	69.298,47	106,61

Wydatki:

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2022 r.	Wykonanie	%
851			Ochrona zdrowia	142.217,07	91.083,88	64,04
	85153		Zwalczanie narkomanii	2.000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1.500,00	0,00	0,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	140 217,07	91 083,88	64,95
		2330	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	265,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 700,00	2 388,40	64,55
		4120	Składki na Fundusz Pracy	250,00	36,76	14,70
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	24 510,00	70,02
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 100,07	28 729,97	49,44
		4300	Zakup usług pozostałych	40 752,00	34 810,01	85,41
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	158,74	31,74
		4430	Różne opłaty i składki	150,00	150,00	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	300,00	60,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00

Dochody w zakresie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych realizowane są z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz wpływów z części opłaty za zezwolenie na Sprzedaż alkoholu w obrocie hurtowym, które rozdysponowane są w planie wydatków.

W ramach realizacji Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w 2022 roku nie zrealizowano żadnych wydatków.

W ramach realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych realizowano następujące zadania:

1. Udzielanie porad psychologicznych dla osób uzależnionych i członków ich rodzin, dla ofiar przemocy w rodzinie oraz osób będących w kryzysie. Łącznie osoba przepracowała 216 godzin.
2. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych odbyła 9 posiedzeń, na których dokonała analizy złożonych wniosków dotyczących kierowania osób na leczenie odwykowe, wezwań do punktu konsultacyjnego na rozmowy z terapeutką ds. uzależnień, wydawała opinie w związku z ubieganiem się przez przedsiębiorców o zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych. Komisja również rozpatrywała bieżącą korespondencję dotyczącą ofert profilaktycznych oraz dofinansowania poszczególnych działań.
3. Składki na ubezpieczenie społeczne: **2.388,40 zł**; Fundusz Pracy – **36,76 zł**, wynagrodzenie wraz z pochodnymi terapeuty ds. uzależnień, członków komisji: **24.510,00 zł**.
4. Zakup materiałów i wyposażenia łącznie wydatkowano **28.729,97 zł** na:
 - a) artykuły papiernicze – 2.042,98 zł
 - b) nagrody na Dzień Dziecka – 2.367,51 zł
 - c) materiały profilaktyczne – 4.422,25 zł
 - d) nagrody w konkursie not. Uzależnień behawioralnych – 177,00 zł
 - e) nagrody na Runmagedon KIDS – 571,31 zł
 - f) zakup alko- i narkogogli – 1.575,00 zł
 - g) artykuły do przeprowadzenia warsztatów wielkanocnych w świetlicach w Jeziorkach i Błędziniu – 602,80 zł
 - h) artykuły na organizację różnych konkursów, zawodów sportowych i warsztatów z tematyką profilaktyki uzależnień – 35.418,75 zł
 - i) zakup oleju do świetlicy w Błędziniu – 6.550,00 zł.
5. Inne wydatki związane z profilaktyką w kwocie **35.418,75 zł** na:
 - a) Składka na Niebieską Linie – 210,65 zł
 - b) opłatę za badania sądowo – psychiatryczne dla osób uzależnionych – 777,36 zł,
 - c) organizację biegu terenowego Runmagedon KIDS z okazji Dnia Dziecka – 12.915,00 zł,
 - d) ubezpieczenie imprezy Runmagedon KIDS – 219,00 zł,
 - e) animacje i dmuchańce na Dzień Dziecka – 1.600,00 zł,
 - f) warsztaty profilaktyczne dla uczniów – 9.589,00 zł,

- g) usługi związane z organizacją konkursów, zawodów sportowych i warsztatów z tematyką profilaktyki uzależnień – 9.499,00 zł
- h) podróże służbowe – 158,74 zł,
- i) ubezpieczenie mienia – 150,00 zł,
- j) opłaty sądowe za wnioski o leczenie odwykowe – 300,00 zł

Załącznik Nr 17 do Załącznika Nr 1

Plan i wykonanie dochodów budżetu państwa w 2022 roku

DOCHODY

w złotych

Dział	Rozdział	§§	Wyszczególnienie	Plan na 2022 r.	Wykonanie	Dochody przekazane do budżetu państwa	Dochody potrącone na rzecz JST
750			Administracja publiczna	100,00	93,00	88,35	4,65
	75011		Urzędy wojewódzkie	100,00	93,00	88,35	4,65
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	93,00	88,35	4,65
852			Pomoc społeczna	21.400,00	37.360,40	35.492,40	1.868,00
	85228		Usługi opiekuńcze i opiekuńcze	21.400,00	37.360,40	35.492,40	1.868,00
		0830	Wpływy z różnych	21.400,00	37.360,40	35.492,40	1.868,00
855			Rodzina	15.500,00	43.018,46	32.359,38	10.659,08
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	15.500,00	43.018,46	32.359,38	10.659,08
		0640	Wpływy z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	190,40	180,88	9,52
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	8.000,00	16.530,35	16.530,35	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1.000,00	1.304,52	652,23	652,29
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	6.500,00	24.993,19	14.995,92	9.997,27
855			Rodzina	0,00	22,00	20,90	1,10
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,00	22,00	20,90	1,10
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	22,00	20,90	1,10
			Razem:	37.000,00	80.493,86	67.961,03	12.532,83

Załącznik Nr 18 do Załącznika Nr 1

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie za 2022 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Lnianie w 2022 r. na swoją działalność dysponowała kwotą 345.308,00 zł, w tym 335.388,00 zł z dotacji podmiotowej z budżetu Gminy na wydatki bieżące.

	Plan po zmianach na dzień 31.12.2022	Wykonanie na dzień 31.12.2022	%
I. Przychody ogółem:	345.308,00	345.308,00	100,0
1. Dotacja podmiotowa na wydatki bieżące z JST z Gminy Lnianio	335.388,00	335.388,00	100,0
2. Środki finansowe Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	4.570,00	4.570,00	100,0
3. Dotacja na projekt z SWRZŚIP	5.350,00	5.350,00	100,0
II. Wydatki ogółem:	345.308,00	345.308,00	100,0
- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	259,99	259,99	100,0
- wynagrodzenia i pochodne	283.683,49	283.683,49	100,0
- zakup materiałów (materiały biurowe, środki czystości, prenumerata czasopism, opłaty pocztowe, środki dezynfekujące)	4.416,09	4.416,09	100,0
- wynagrodzenia bezosobowe (remont pomieszczenia 3.950,00)	1.506,00	1.506,00	100,0
- utrzymanie biblioteki (energia elektryczna, zużycie wody)	2.492,59	2.492,59	100,0
- usługi obce (ścieki, przedłużenie licencji MAK, przegląd instalacji przeciw włamaniowej, warsztaty autorskie, teatrzyk dla dzieci, abonament RTV, opieka autorska RADIX, zakup dostępu do ebooków Legimi, usługi w zakresie ochrony danych osobowych osób fizycznych)	22.612,11	22.612,11	100,0
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6.237,00	6.237,00	100,0
- delegacje służbowe	576,76	576,76	100,0
- zakup książek	13.362,55	13.362,55	100,0
- pozostałe koszty (mienia, badania lekarskie, opłaty telefoniczne, szkolenia)	2.670,15	2.670,15	100,0 (ubezpieczenia

- realizacja projektu SWRZŚIP	2.141,27	2.141,27	100,0
wkład własny w/w projektu			

Dokonano zwrotu niewykorzystanych środków w kwocie 0,00 zł

Stan rachunku bankowego na dzień 31.12.2022 r. wynosi 0 zł

Stan należności na dzień 31.12.2022 r. wynosi 0 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna na dzień 31.12.2022 r. posiada zobowiązania w kwocie 7.697,75 zł wobec ZUS z terminem płatności do 5.01.2023 r. W/w zobowiązanie zostało uregulowane 4.01.2023 roku.

Na dzień 31.12.2022 roku GBP nie udzielała poręczeń i gwarancji.

Załącznik Nr 19 do Załącznika Nr 1

**INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY LNIANO
na dzień 31 grudnia 2022 r.**

Zgodnie z art. 43 ustawy o samorządzie Gminnym – Mieniem komunalnym jest własność i inne prawa majątkowe należące do poszczególnych gmin.

- Własność mienia komunalnego Gminy Lniano została ujawniona w Księgach Wieczystych.
- Mienie komunalne stanowi – **180,1182** ha
- w tym oddane w wieczyste użytkowanie zostało – **3,1894** ha.

**ZESTAWIENIE POWIERZCHNI GRUNTÓW STANOWIĄCYCH MIENIE GMINNE
na dzień 31.12.2022 r.**

Przeznaczenie terenu	Powierzchnia
Użytki rolne, w tym:	27,1707
grunty rolne	24,3277
łąki trwałe	1,4819
pastwiska trwałe	1,2430
grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych	0,0000
rowy	0,1181
Grunty leśne oraz zadrzewione i zakrzewione, w tym:	5,3749
lasy	0,6874
grunty zadrzewione i zakrzewione	4,6875
Grunty zabudowane i zurbanizowane	13,6204
tereny mieszkaniowe	0,2886
tereny przemysłowe	0,7145
inne tereny zabudowane	5,5501
zurbanizowane tereny niezabudowane	0,0774
tereny rekreacyjno – wypoczynkowe	6,9898
Tereny komunikacyjne:	123,4836
drogi	122,3306
tereny kolejowe	0,3494
tereny pod budowę dróg	0,5915
inne	0,2121
Grunty pod wodami:	4,8022
powierzchniowymi	4,8022
Tereny różne	0,0802
Nieużytki	1,8762
Pozostałe nieużytki (bez przypisanego rodzaju)	0,5206
RAZEM	176,9288
Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	3,1894
OGÓŁEM	180,1182

Gmina Lniano nie posiada ograniczonych praw rzeczowych, akcji, wierzytelności i udziałów w spółkach.

1. W 2022 r. Gmina Lniano w wyniku umowy darowizny nabyła działkę nr 365/9 w Lnianie o pow. 0,0958 ha oznaczoną w ewidencji gruntów jako dr oraz działkę nr 365/19 o pow. 0,1150 ha oznaczoną w ewidencji gruntów jako dr. Oszacowana przez poprzednich właścicieli wartość ww. działek o łącznej powierzchni 0,2108 ha wyniosła 1.500,00 zł.
2. W 2022 r. Gmina Lniano w wyniku umowy darowizny nabyła działkę nr 92/15 w Mukrzu o pow. 0,0030 ha oznaczoną w ewidencji gruntów jako rola klasy V. Oszacowana przez poprzedniego właściciela wartość ww. działki wyniosła 1.800,00 zł.
3. W 2022 r. Gmina Lniano w wyniku umowy darowizny nabyła działkę nr 577/1 o pow. 0,0108 ha, działkę 577/5 o pow. 0,0366 ha, działkę 577/6 o pow. 0,0126 ha. Ww. działki oznaczone są w ewidencji gruntów jako Tp i są w obrębie ewidencyjnym Błędzim. Oszacowana przez poprzednich właścicieli wartość ww. działek o łącznej powierzchni 0,0600 wyniosła 4.800,00 zł.
4. W 2022 r. Gmina Lniano w wyniku umowy darowizny nabyła działkę nr 201/6 o pow. 0,0218 ha, działkę 201/9 o pow. 0,0445, działkę 201/12 o pow. 0,0085 ha oraz dz. 201/13 o pow. 0,0721 ha. Ww. działki oznaczone są w ewidencji gruntów jako Tp i są w obrębie ewidencyjnym Błędzim. Oszacowana przez poprzedniego właściciela wartość ww. działek o łącznej powierzchni 0,1469 wyniosła 14.690,00 zł.
5. W 2022 r. Gmina Lniano w wyniku umowy darowizny nabyła działkę nr 193/6 w obrębie ewidencyjnym Błędzim o pow. 0,0443 ha, oznaczoną w ewidencji gruntów jako Tp. Oszacowana przez poprzednich właścicieli wartość ww. działki wyniosła 3.544,00 zł.
6. W 2022 r. podpisano umowę sprzedaży nieruchomości użytkownikowi wieczystemu, dot. dz. nr 286/15 obręb ewidencyjny Lniano o pow. 0,1844 ha. Wartość sprzedaży ww. działki wyniosła 32.830,00 zł.
7. Wpływy z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości w roku 2022 zaplanowano w kwocie 5.100,00 zł, które zrealizowano w kwocie 4.790,76 zł. Założony plan został wykonany w 93,94%.

2. Informację o stanie mienia komunalnego Gminy Lniano, wartości inwentarzowe Gminy Lniano za rok 2022 w układzie na jednostki, przedstawiają tabele :

Zwiększenia dotyczą wartości majątku w wyniku inwestycji majątkowych oraz zwiększeń z tytułu zakupów dotyczących wyposażenia oraz przejęcia majątku.

Wartości inwentarzowe mienia komunalnego Gminy Lniano za rok 2022

Jednostka Urząd Gminy Lniano

L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia				
	Nr	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	B.Z.
1	0	GRUNTY	1.462.296,54	46.720,00	23.981,80	1.485.034,74	0	0	0	0	0
2	1	BUDYNKI I LOKALE, SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU NIEMIESZKALNEGO	6.326.497,84	0	50.717,06	6.275.780,78	2.643.003,43	0	34.373,43	181.962,15	2.790.592,15
3	2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	43.211.684,25	1.252.949,11	0	44.464.633,36	18.523.889,42	19.626,38	0	1.455.569,82	19.999.085,62
4	3	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	107.311,57	0	0	107.311,57	107.311,57	0	0	0	107.311,57
5	4	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	117.936,60	141.937,81	17.404,50	242.469,91	117.936,60	0	17.404,50	199,82	100.731,92
6	5	SPECJALISTYCZNE MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY	421.956,99	0	0	421.956,99	400.439,01	0	0	8.703,24	409.142,25

L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia				
	Nr	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	B.Z.
7	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	121.539,50	0	0	121.539,50	58.721,09	0	0	9.490,97	68.212,06
8	7	ŚRODKI TRANSPORTU	1.368.681,85	0	0	1.368.681,85	1.193.217,40	0	0	64.142,85	1.257.360,25
9	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	97.112,37	4.051,50	0	101.163,87	73.179,59	4.051,50	0	4.755,47	81.986,56
10		WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRWNE	228.717,58	36.739,31	25.237,35	240.219,54	180.582,22	9.515,28	3.822,39	12.516,37	198.791,48
11		WYPOSAŻENIE	1.197.008,94	104.821,71	13.070,86	1.288.759,79	1.197.008,94	104.821,71	13.070,86	0	1.288.759,79
Razem			54.660.744,03	1.587.219,44	130.411,57	54.588.572,57	24.495.289,27	138.014,87	68.671,18	1.737.340,69	26.301.973,65

w złotych

Zwiększenia i zmniejszenia poszczególnych grup mienia komunalnego, które ujęto w tabeli dla Urzędu Gminy Lniano dotyczą:

20.967,81 zł – plac zabaw w msc. Mukrz – przekazanie środka trwałego przez Towarzystwo Rozwoju Gminy Lniano,

4.051,50 zł – lada wagowa z nadstawką – przekazanie środka trwałego przez Towarzystwo Rozwoju Gminy Lniano,

29.399,46 zł – ścieżka zdrowia w miejscowości Lniano – przekazanie środka trwałego przez Towarzystwo Rozwoju Gminy Lniano,

4.299,00 zł – betonowy stół do tenisa stołowego – przekazanie środka trwałego przez Towarzystwo Rozwoju Gminy Lniano,

64.329,00 zł – pomost pływający wraz z osprzętem – przekazanie środka trwałego przez Towarzystwo Rozwoju Gminy Lniano,

418.022,50 zł – urządzenie strefy wypoczynku i rekreacji w miejscowości Lniano,

715.931,34 zł – rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Siemkowo na działce nr 90/1 i 93,

7.992,81 zł – zaporę sieciową,

L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia				
	Nr	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	B.Z.
10		WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRWNE	2.452,66	0	0	2.452,66	2.452,66	0	0	0	2.452,66
11		WYPOSAŻENIE	101.303,00	16.844,57	4.951,46	113.196,11	101.303,00	16.844,57	4.951,46	0	101.303,00
Razem			103.755,66	16.844,57	4.951,46	115.648,77	103.755,66	16.844,57	4.951,46	0	115.648,77

W 2022 r. dokonano zwiększenia na kwotę 16.844,57 zł, zakupiono wyposażenie:

- 1 szt. Laptop w ramach projektu „Dla dobra wspólnego” - 3.049,00 zł
- urządzenie wielofunkcyjne – 889,00 zł
- 2 komputery – 5.087,76 zł
- wyposażenie w ramach projektu „Dla dobra wspólnego” – 5.298,82 zł
- sprzęt rehabilitacyjny: drabinki gimnastyczne w ramach projektu „Dla dobra wspólnego” 1.500,00 zł
- pozostałe wyposażenie o wartości 1.019,99 zł.