



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 4 kwietnia 2024 r.

Poz. 2206

ZARZĄDZENIE NR 0050.16.2024 WÓJTA GMINY LUBANIE

z dnia 28 marca 2024 r.

w sprawie opracowania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy Lubanie za 2023 rok

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872), art. 30 ust.1 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 40, poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688), § 13 pkt 2 i 10 ustawy z dnia 20 lipca 2000 roku o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 1461) zarządzam, co następuje:

§ 1. Realizując uchwałę nr XXXIII/286/2022 Rady Gminy Lubanie z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubanie na rok 2023 z późniejszymi zmianami przedkładam sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2023 rok przedstawione w niżej podanych wielkościach:

1) REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH:

a) dochody budżetowe - plan 26.378.036,74 zł, wykonanie 25.418.553,69 zł w tym:

- dochody majątkowe - plan 2.088.497,66 zł, wykonanie 1.381.452,14 zł,

- dochody bieżące - plan 24.289.539,08 zł, wykonanie 24.037.101,55 zł,

b) wydatki budżetowe - plan 30.643.011,86 zł, wykonanie 26.706.701,20 zł w tym:

- wydatki majątkowe - plan 5.375.592,32 zł, wykonanie 3.831.020,86 zł,

- wydatki bieżące - plan 25.267.419,54 zł, wykonanie 22.875.680,34 zł,

c) wynik budżetu - plan deficyt 4.264.975,12 zł, wykonanie deficyt 1.288.147,51 zł;

2) REALIZACJA PLANÓW FINANSOWYCH TZW. ZADAŃ OKOŁOBUDŻETOWYCH:

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

- dotacje - plan 2.211.811,72 zł, wykonanie 2.196.729,37 zł,

- wydatki - plan 2.211.811,72 zł, wykonanie 2.196.729,37 zł,

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

- dochody - plan 89.203,57 zł, wykonanie 88.544,32 zł,

- wydatki - plan 124.562,73 zł, wykonanie 103.291,61 zł,

c) Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie - zakładu budżetowego - przychody - 1.826.349,95 zł

w tym:

- dotacja przedmiotowa z budżetu gminy - 389.140,00 zł,
- dotacja celowa na zadania inwestycyjne - 33.000,00 zł,
- koszty - 1.800.455,29 zł,

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

- dochody - plan 216.170,00 zł, wykonanie 159.769,36 zł,
- wydatki - plan 216.170,00 zł, wykonanie 159.769,36 zł.

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

Wójt Gminy

Larysa Krzyżańska

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Lubanie za 2023 rok

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych składam sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Lubanie za 2023 rok.

Łącznie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedkładam:

- 1) informację o stanie mienia gminy w szczególności określonej przepisami,
- 2) informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej i przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- 3) sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego jednostek organizacyjnych gminy.

Pisemne informacje poprzedzone zostały wcześniejszymi sprawozdaniami tabelarycznymi:

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

WSTĘP

Budżet Gminy Lubanie na 2023 rok uchwalony został na trzydziestej trzeciej Sesji Rady Gminy Lubanie uchwałą nr XXXIII/286/2022 w dniu 22 grudnia 2022 roku. W ciągu roku wprowadzono 20 razy zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych. Sześć razy wprowadzała zmiany Rada Gminy a Wójt Gminy wprowadzał zmiany czternaście razy. Na etapie uchwalenia budżetu plan dochodów wynosił 33.768.438,52 zł w tym plan dochodów bieżących wynosił

23.272.433,52 zł a plan dochodów majątkowych uchwalono w wysokości 10.496.005,00 zł. Wydatki budżetu zaplanowano w kwocie 36.341.577,09 zł. Z tego na wydatki bieżące przypadała kwota 23.139.857,27 zł a na wydatki majątkowe 13.201.719,82 zł. Uchwalono wynik budżetu w postaci deficytu w wysokości 2.573.138,57 zł.

Zmiany budżetu zawarte w uchwałach i zarządzeniach spowodowały niżej wskazane skutki.

Plan dochodów na koniec 2023 roku wynosił 26.378.036,74 zł i zmniejszył się w porównaniu do uchwalonego w grudniu 2022 roku o 7.390.401,78 zł. Plan dochodów bieżących zwiększył się o 1.017.105,56 zł i zamknął się kwotą 24.289.539,08 zł.

Na początku analizowanego roku dochody majątkowe planowane były w wysokości 10.496.005,00 zł, a na koniec roku ich plan uchwalono na kwotę 2.088.479,66 zł. Zmniejszenie planu dochodów majątkowych spowodowane było przesunięciem realizacji inwestycji na rok 2024.

Plan wydatków uległ zmniejszeniu o 5.698.565,23 zł i wynosił 30.643.011,86 zł. Z tego plan wydatków bieżących wynosił 25.267.419,54 zł i majątkowych 5.375.592,32 zł.

Planowany wynik finansowy po zmianach na 2023 rok to deficyt w wysokości 4.264.975,12 zł. Za miniony okres sprawozdawczy deficyt zamknął się kwotą 1.288.147,51 zł.

Plan przychodów po zmianach wynosił 4.699.975,12 zł a jego wykonanie to kwota 5.668.275,12 zł, co oznacza że kwota 968.300,00 zł została zagospodarowana na pokrycie deficytu roku 2024.

Źródłami przychodów są:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4.848.921,35 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 819.353,77 zł.

Plan i wykonanie rozchodów za 2023 rok wynosił 435.000,00 zł.

DOCHODY BUDŻETOWE

Analiza źródeł dochodów budżetowych wykazała, że dochody majątkowe za 2023 rok wynoszą 1.381.452,14 zł i stanowią 66,15% planowanych.

W skład dochodów majątkowych wchodzi dofinansowania następujących inwestycji:

- „Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie” – 35.606,24 zł,
- „Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probostwo Dolne, w tym Budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probostwie Dolnym oraz Budowa toru do jazdy na rowerze, rolnkach, nartorolkach, siłowni plenerowej ze strefą street workout, budowa sprawnościowego placu zabaw oraz infrastruktury sportowo – rekreacyjnej w miejscowości Probostwo Dolne” – 1.229.300,00 zł

oraz z tytułu refundacji poniesionych wydatków ze środków własnych w 2021 i 2022 roku na zadania:

- „Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz” – 85.501,50 zł,
- „Rozbudowa i doposażenie PSZOK, w szczególności: modernizacja obiektów wraz z niezbędną infrastrukturą, w szczególności wyposażenie w specjalistyczne kontenery i pojemniki, wyposażenie w urządzenia oraz pojazdy (np. ciągnik kołowy z osprzętem)” – 29.298,71 zł.

Zaznaczyć należy, że planowanymi źródłami dochodów majątkowych są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Ponadto z tytułu wpływów ze sprzedaży składników mienia komunalnego uzyskano dochody w wysokości 1.745,69 zł (w 2022 roku 188.519,50 zł).

Strukturę dochodów budżetowych zawiera załącznik nr 3. Jak już wcześniej wspomniano plan dochodów budżetowych za 2023 rok wynosił łącznie 26.378.036,74 zł a faktyczne wpływy zamknęły się kwotą 25.418.553,69 zł, co stanowi 96,36% planu.

W porównaniu do 2022 roku dochody budżetowe zmniejszyły się o 11.478.241,23 zł. Zmniejszenie dochodów budżetowych odnotowano przede wszystkim w dofinansowaniach inwestycji i zadań bieżących ze środków unijnych i innych dotacjach. Dochody z tego tytułu w 2022 roku wynosiły 7.080.308,41 zł a w 2023 roku uzyskano w wysokości 1.400.831,15 zł i w porównaniu do roku poprzedniego zmniejszyły się o 5.679.477,26 zł. Udział procentowy tych dochodów w strukturze stanowi 5,51%.

Najwyższy wskaźnik procentowy w strukturze, bo 55,58% stanowią dochody własne. Wykonanie dochodów własnych za 2023 rok wynosiło 14.128.852,61 zł podczas gdy za 2022 rok była to kwota 15.832.146,23 zł. Wpływy zmniejszyły się o 1.703.293,62 zł.

O kwotę 3.752.015,69 zł zmniejszyły się dochody z tytułu dotacji na zadania własne i realizowane w ramach porozumień oraz środków przeznaczonych na cele bieżące, które na koniec 2023 roku zamknęły się kwotą 1.154.044,72 zł (za 2022 rok – 4.906.060,41 zł). Udział procentowy w strukturze 4,54%.

Subwencja ogólna w porównaniu do 2022 roku zwiększyła się o 1.864.051,15 zł. Wpływy z tego tytułu wynosiły 6.536.350,15 zł a ich udział procentowy w strukturze to 25,72%.

Dochody ze sprzedaży składników mienia komunalnego w 2023 roku uzyskano w wysokości 1.745,69 zł natomiast w 2022 roku uzyskano dochody z tego tytułu w kwocie 188.519,50 zł. Udział procentowy w strukturze 0,01%.

Dotacje na zadania zlecone uzyskano w wysokości 2.196.729,37 zł i w porównaniu do 2022 roku zmniejszyły się o kwotę 2.020.732,00 zł. W analizowanym okresie ich udział procentowy w strukturze dochodów budżetowych stanowi 8,64%.

Analiza podstawowych dochodów podatkowych wykazała, że dochody z tego tytułu w porównaniu do 2022 roku zmniejszyły się o 2.359.091,19 zł.

Udziały we wpływach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych zamknęły się kwotą 3.180.758,00 zł i zmniejszyły się w porównaniu do 2022 roku o 2.744.853,57 zł.

Podatek rolny od osób fizycznych i prawnych zamknął się kwotą 579.375,79 zł i w porównaniu do 2022 roku zwiększył się o 69.370,35 zł.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych zwiększył się w porównaniu do 2022 roku o 211.269,27 zł i wynosił 6.207.907,75 zł. Za 2022 rok – 5.996.638,48 zł.

Wpływy z podatku leśnego zwiększyły się o 27.611,50 zł i zamknęły się kwotą 82.445,50 zł (za 2022 rok – 54.834,00 zł).

Dochody z podatku od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych zwiększyły się o 32.079,00 zł i wynoszą 211.969,00 zł (za 2022 rok – 179.890,00 zł).

Podatek od czynności cywilnoprawnych realizuje urząd skarbowy i dochody przekazuje na rachunek gminy. Za 2023 rok wpływy z tego tytułu wynoszą 164.916,95 zł i zwiększyły się w porównaniu do 2022 roku o 2.587,77 zł.

Wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej nie otrzymano. Za 2022 rok w/w wpływy wynosiły -145,60 zł. W porównaniu do ubiegłego roku odnotowano wzrost dochodów w wysokości 145,60 zł.

Wpływy z podatku od spadków i darowizn zmniejszyły się o 347,00 zł i wynoszą 5.067,00 zł (za 2022 rok – 5.414,00 zł).

Opłata skarbową wynosiła 23.282,00 zł a w 2022 roku 18.300,00 zł, zwiększenie o 4.982,00 zł. Wpłaty z tytułu opłaty eksploatacyjnej zmniejszyły się o 35.958,71 zł do kwoty 28.423,60 zł (w 2022 roku 64.382,31 zł). Opłata targowa z kwoty 1.376,00 zł w 2022 roku zmniejszyła się do kwoty 1.208,00 zł w 2023 roku (zmniejszenie o 168,00 zł). Opłata za odbiór odpadów komunalnych za 2022 rok wynosiła 1.200.035,43 zł a za 2023 rok 1.274.226,03 zł (wzrost o 74.190,60 zł).

Podstawowe dochody podatkowe zawarto w załączniku nr 4.

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

Dochody bieżące wykonano w minionym roku w 98,96%.

To oznacza, że na rachunek gminy wpłynęły z tego tytułu środki w kwocie 24.037.101,55 zł. i składają się z:

- 1) wpływów z podatków i opłat w kwocie – 8.937.056,22 zł,
- 2) udziałów w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – 3.180.758,00 zł,
- 3) wpływów z tytułu wynajmu składników mienia – 148.376,99 zł,

- 4) subwencji ogólnej – 6.536.350,15 zł,
- 5) dotacji ogółem i środków przeznaczonych na cele bieżące – 3.371.898,79 zł,
- 6) pozostałych dochodów i odsetek – 1.862.661,40 zł.

Dalsza część dochodów zawiera realizację wpływów w układzie działów, rozdziałów i paragrafów według załączników nr 1 i 2. Największy udział procentowy w strukturze mają dochody planowane w dziale 756 i są to dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. Wskaźnik procentowy udziału w strukturze dla działu 756 wynosi 41,72%.

Drugie miejsce w strukturze dochodów według działów należy do 758 – Różne rozliczenia – 26,43%. Trzecie miejsce przypada dla działu 855 – Rodzina. Dla tych dochodów wskaźnik procentowy wynosił 6,61%. Różnica do 100% wynosi 25,24% i należy do działów: 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 6,47%, 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 4,92%, 926 – Kultura fizyczna – 4,84%, 801 – Oświata i wychowanie – 2,51%, 852 – Pomoc społeczna – 2,32%, 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 2,23%, 600 – Transport i łączność – 0,44%, 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 0,44%, 750 – Administracja publiczna – 0,39%, 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 0,34%, 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 0,16%, 710 – Działalność usługowa – 0,08%, 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 0,06%, 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 0,02%. Wskaźnik procentowy udziału w strukturze dla pozostałych działów tj.: 020 – Leśnictwo, 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wynosi 0,01%.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01008 – Melioracje wodne

W opisywanym rozdziale dochody bieżące wynoszą 24.000,00 zł i stanowią 100% przyjętego planu. Pochodzą z budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego z tytułu udzielonej pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla gmin z przeznaczeniem na udzielenie spółce wodnej pomocy finansowej na realizację zadania: Rekonstrukcja urządzeń wodnych na terenie Gminy Lubanie w ramach dofinansowania zadań związanych z bieżącym utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych.

Rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi

W analizowanym rozdziale planowane były dochody bieżące w wysokości 22.080,00 zł z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT od zrealizowanych inwestycji w roku 2022.

W omawianym okresie dochodów nie zrealizowano.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

W opisywanym rozdziale uchwalono dochody z tytułu przyznanej dotacji celowej w wysokości 542.619,73 zł, które w 100% wpłynęły do gminy z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa to jest oleju napędowego.

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

Dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich zaplanowano w kwocie 1.900,00 zł. W okresie sprawozdawczym odnotowano wpływy w kwocie 3.062,41 zł, co stanowi 161,18% planu.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**Rozdział 40095 – Pozostała działalność**

W związku z realizacją zadań w zakresie zakupu oraz dystrybucji węgla na terenie gminy zaplanowano dochody bieżące w łącznej wysokości 1.356.876,74 zł a zrealizowano 1.251.300,12 zł tj. 92,22% planu. Dochody pochodziły z tytułu wpłat od mieszkańców, odliczonego podatku VAT oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Dział 600 – Transport i łączność**Rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy**

Na sfinansowanie wydatków wynikających z wejścia w życie ustawy z dnia 26 stycznia 2023 r. o zmianie ustawy – Kodeks wyborczy oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2023 r. poz. 497), która nałożyła na organy wykonawcze gmin obowiązek zorganizowania bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy, jeżeli w ramach tej gminy w dniu wyborów nie funkcjonuje transport publiczny otrzymano dotację celową w kwocie 4.140,02 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Zgodnie z zawartymi porozumieniami ze Starostwem Powiatowym na odśnieżanie i usuwanie skutków zimy w zakresie dróg powiatowych oraz ulic leżących w ciągu tych dróg w 2023 roku wpłynęła dotacja celowa w wysokości 108.170,21 zł, której plan wynosił 152.563,52 zł, co stanowi 70,90%.

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

Roczny plan dla dochodów bieżących tego rozdziału wynosi 76.550,00 zł a wykonanie stanowi 113,81% i zamyka się kwotą 87.124,72 zł.

Z tytułu zwrotu poniesionych kosztów postępowania w sprawach rozgraniczenia nieruchomości zaplanowano dochody w wysokości 5.000,00 zł. W omawianym okresie otrzymano 9.604,36 zł tj. 192,09% planu.

Według stanu na 31 grudnia 2023 roku zaległości z wyżej wymienionego tytułu wynoszą 1.119,30 zł.

W 2023 rok z tytułu czynszu i wynajmu odnotowano wpływy w wysokości 75.294,23 zł to jest 106,05% uchwalonego na kwotę 71.000,00 zł planu.

Ponadto przyjęto plan dochodów w kwocie 50,00 zł z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat oraz z tytułu różnych dochodów w wysokości 500,00 zł. W opisywanym okresie uzyskano dochody z tytułu odsetek w wysokości 150,11 zł, wpływów z tytułu odliczonego podatku VAT w związku z przeprowadzonymi rozgraniczeniami nieruchomości w wysokości 2.060,02 zł oraz z tytułu kosztów upomnień w kwocie 16,00 zł.

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

Plan dotacji celowej na zadanie realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie porządku na grobach wojennych znajdujących się na cmentarzu parafialnym w Lubaniu oraz na terenie gminy wynosił 20.000,00 zł i został wykonany w 100%.

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

Źródłem dochodów w tym rozdziale jest dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie. Plan tej dotacji na 2023 rok to kwota 85.054,00 zł a wpływy wynoszą 78.173,75 zł, co daje 91,91% planu.

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy przyjęto plan w kwocie 62,38 zł, który został w 100% wykonany na zadania:

- nadanie numeru PESEL na wniosek w związku z konfliktem na Ukrainie w urzędzie – pomoc przyznawana na podstawie art. 4 Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) - 49,43 zł,
- zarządzanie statusem UKR w związku z konfliktem na Ukrainie – pomoc przyznawana na podstawie art. 4 w/w Ustawy – 12,95 zł.

W opisywanym rozdziale zaplanowano również dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie dochodów gminy za udostępnianie danych z ewidencji ludności w kwocie 10,00 zł. W omawianym okresie dochodów nie odnotowano.

Rozdział 75023 – Urzędy gmin

Planowane dochody bieżące ogółem w tym rozdziale wynoszą 21.194,48 zł a uzyskane wpływy stanowią 19.133,86 zł, co daje 90,28% planu.

Z tytułu zwrotu poniesionych kosztów za energię elektryczną przez najemców lokali uzyskano dochody w kwocie 13.093,45 zł przy planie 12.000,00 zł, co stanowi 109,11%.

Na wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat zaplanowano dochody w wysokości 10,00 zł a uzyskano 1,62 zł tj. 16,20% planu. Wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu rozliczenia składek ZUS, zwrotu kosztów komorniczych zaplanowano w wysokości 3.284,48 zł a otrzymane dochody z tego tytułu stanowią kwotę 3.344,44 zł, tj. 101,83% planu.

Ponadto w rozdziale 75023 księgowane są m.in. dochody z tytułu należnych wynagrodzeń dla płatnika składek ZUS, podatku dochodowego oraz podatku VAT naliczonego do odliczenia z faktur zakupowych dotyczących zużycia energii elektrycznej, zwrotu kosztów rozmów telefonicznych poza abonamentem. Wpływy z tego tytułu wynoszą łącznie 2.694,35 zł, co stanowi 179,62% uchwalonego na kwotę 1.500,00 zł planu.

Natomiast w ramach projektu „Dostępny samorząd - granty” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, Oś Priorytetowa II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.18 Wysokiej jakości usługi administracyjne Gmina Lubanie zaplanowano dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 3.708,32 zł oraz dotację celową z budżetu państwa w wysokości 691,68 zł. W 2023 roku w/w dochodów nie wykonano.

W ramach dochodów majątkowych odnotowano wpływy w wysokości 1.745,69 zł z tytułu sprzedaży składników majątkowych: złomowanie zniszczonego mienia (traktor ogrodowy, piec centralnego ogrzewania, pojemniki na śmieci), sprzedaż ciągnika rolniczego SAM, sprzedaż zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego. Dla wymienionych dochodów plan uchwalono w kwocie 331,71 zł. Należności pozostałe do zapłaty z w/w tytułu wynoszą 309,80 zł.

Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Uzyskane dochody w wysokości 241,00 zł z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego od wynagrodzeń stanowią 120,50% planu uchwalonego w wysokości 200,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**

Plan dotacji celowej, która wpłynęła z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców wynosił 1.150,00 zł.

Do końca 2023 roku wpływy wynosiły 1.149,99 zł, co stanowi 100% planu.

Rozdział 75108 – Wybory do Sejmu i Senatu

Plan dotacji z Krajowego Biura Wyborczego na realizację zadania zleconego gminie przez administrację wyborczą związanego z pokryciem wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej wynosił 40.967,00 zł i został wykonany w 95,26% tj. uzyskano kwotę 39.025,20 zł.

Rozdział 75110 – Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne

Plan dochodów z tytułu przyznanej dotacji celowej na sfinansowanie zadania zleconego gminom przez administrację wyborczą z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego w sprawach o szczególnym znaczeniu dla państwa wynosił 265,00 zł, dochodów nie wykonano.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
Rozdział 75495 – Pozostała działalność

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy na zadanie: Wypłata przez Gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznawana na podstawie art. 13 ust.1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) – stawka 40 zł za osobę dziennie oraz na koszty obsługi wymienionego zadania przyjęto plan w kwocie 1.472,00 zł, który w 100% wykonano.

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

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

Wskaźnik procentowy wykonania tych dochodów wynosi 100,32%. Planowane wpływy roczne zostały uchwalone na kwotę 10.570.511,57 zł. Od stycznia do grudnia 2023 roku zrealizowano dochody w wysokości 10.604.182,21 zł.

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

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

- z podatków:
 - od nieruchomości,
 - rolnego,
 - leśnego,
 - od środków transportowych,

- od czynności cywilnoprawnych,

- z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków oraz kosztów upomnień.

Plan roczny podatku od nieruchomości na 2023 rok uchwalony został w wysokości 5.583.800,00 zł a wpływy zamknęły się kwotą 5.583.891,00 zł co oznacza, że plan został zrealizowany w 100,00%. Według stanu na 31 grudnia 2023 roku zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą 21.964,00 zł a nadpłaty 2,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy w analizowanym podatku wynoszą 97.284,00 zł.

Podatek rolny od osób prawnych w 2023 roku był wykonany w 104,46%. To znaczy, że planowano dochody roczne w kwocie 5.600,00 zł a wykonanie za omawiany okres wynosi 5.850,00 zł. Według stanu na 31 grudnia 2023 roku zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych wynoszą 1.093,00 zł, natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatkowych to wielkość 1.795,99 zł.

Plan dochodów z tytułu podatku leśnego wynosił 77.900,00 zł a jego wykonanie wyniosło 77.987,00 zł tj. 100,11% planu.

Plan dochodów z tytułu podatku od środków transportowych wynosił 37.000,00 zł a wpływy za 2023 rok to 41.369,00 zł, co stanowi 111,81% planu. Zaległości z w/w podatku wynoszą 100,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 25.415,82 zł, natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień 2.153,00 zł.

Zaplanowane dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych wynoszą 100,00 zł, w opisywanym okresie odnotowano wpływy w wysokości 554,00 zł, tj. 554,00% planu.

Ponadto zaplanowano dochody z tytułu kosztów upomnień w wysokości 50,00 zł, których wykonanie wyniosło 48,00 zł, tj. 96,00% planu oraz z tytułu odsetek w wysokości 50,00 zł, dla których wpływy wynoszą 249,00 zł. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat wynoszą 23.487,00 zł.

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

Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych w okresie od stycznia do grudnia 2023 roku wynoszą 624.016,75 zł, przy planie 623.900,00 zł stanowią 100,02% realizacji.

Zaległości z tytułu wymienionego podatku wynoszą 124.172,38 zł a nadpłaty 856,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych stanowią kwotę 535.402,35 zł.

Wpływy z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wynoszą 573.525,79 zł. Roczny plan dla tego źródła dochodów uchwalono w wysokości 570.400,00 zł. Wykonanie za okres sprawozdawczy wynosi 100,55%. Zaległości z tytułu podatku rolnego wynoszą 13.690,89 zł

a nadpłaty 999,60 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych zamknęły się kwotą 174.641,00 zł.

Roczny plan podatku leśnego wynosił 3.300,00 zł a wpływy do końca roku to 4.458,50 zł, co stanowi 135,11% planu. Zaległości z tytułu wymienionego podatku wynoszą 54,00 zł.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych wynoszą 170.600,00 zł. Porównując do rocznego planu uchwalonego na kwotę 167.000,00 zł, podatek zrealizowano w 102,16%. Według stanu na 31 grudnia 2023 roku zaległości z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych wynoszą 5.136,40 zł a nadpłaty 27,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 100.137,62 zł.

Podatek od spadków i darowizn realizowany jest przez urzędy skarbowe. Roczny plan ustalono w kwocie 5.000,00 zł a wpływy z tego tytułu wynoszą 5.067,00 zł, co stanowi 101,34%. Zaległości i nadpłat z tego tytułu nie odnotowano. Na podstawie decyzji organu podatkowego umorzono wyżej wymieniony podatek w kwocie 1.509,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych podobnie jak od spadków i darowizn realizowany jest przez urzędy skarbowe. Zaplanowano dochody w kwocie 140.000,00 zł. Wpływy za 2023 rok to 164.362,95 zł, co stanowi 117,40% planu. Zaległości z tego tytułu wynoszą 583,98 zł.

Wpływy z opłaty targowej zaplanowano na kwotę 900,00 zł a wykonanie wynosi 1.208,00 zł, co daje 134,22% planu.

Wpływy z tytułu kosztów upomnienia wynoszą 743,20 zł. Dla tego rodzaju dochodów plan wynosił 400,00 zł i został wykonany w 185,80%.

Dochody z odsetek zaplanowano w wysokości 2.000,00 zł a wykonanie w minionym roku wynosi 4.754,28 zł, co stanowi 237,71% planu. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu odsetek odnotowano w wysokości 64.011,00 zł. Na podstawie decyzji organu podatkowego umorzono wyżej wymienione należności w kwocie 4.355,00 zł.

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

Plan dochodów z tytułu opłaty skarbowej wynosił 16.000,00 zł a zrealizowane dochody w minionym roku to 23.282,00 zł, co stanowi 145,51% planowanej kwoty.

Z tytułu opłaty eksploatacyjnej wpływy odnotowano w kwocie 28.423,60 zł, co stanowi 66,10% planu uchwalonego na kwotę 43.000,00 zł.

Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym uzyskano w wysokości 20.827,50 zł, co stanowi 100% uchwalonego planu.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zamknęły się kwotą 67.716,82 zł przy planowanych 68.376,07 zł. Wskaźnik realizacji wynosi 99,04%.

Za zajęcia pasa drogowego i pozostałe opłaty wpłynęły dochody w kwocie 24.392,26 zł, co stanowi 101,63% planu uchwalonego na kwotę 24.000,00 zł.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat odnotowano w wysokości 96,00 zł, tj. 64,00% przyjętego na kwotę 150,00 zł planu. Natomiast wpływy z tytułu pozostałych odsetek od nieterminowych wpłat odnotowano w wysokości 1,56 zł, dla których planu nie uchwalono.

Rozdział 75621 – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na 2023 rok wynosi łącznie 3.180.758,00 zł (2.925.563,00 zł – od osób fizycznych plus 255.195,00 zł od osób prawnych).

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych za 2023 rok wynoszą 2.925.563,00 zł, co stanowi 100% planowanej wielkości, podana kwota jest zgodna z informacją umieszczoną na stronie Ministerstwa Finansów. Dla porównania za 2022 rok wymienione wpływy wynosiły 5.759.505,57 zł i stanowiły 100,00% uchwalonego planu.. W 2022 roku gmina otrzymała dodatkowe dochody w kwocie 2.888.418,57 zł z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Zgodnie z informacją umieszczoną na stronie Ministerstwa Finansów dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowym od osób prawnych wykonane za 2023 rok wynoszą 255.195,00 zł, co stanowi 100% uchwalonego planu. Dla przypomnienia w 2022 roku wpływy z tych źródeł wynosiły 166.106,00 zł i stanowiły 100% przyjętego planu.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W analizowanym dziale zaplanowano łączne dochody z tytułu subwencji, odsetek bankowych z kapitalizacji i zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 6.691.350,15 zł. W 2023 roku wpływy wynosiły 6.718.645,29 zł, co stanowi 100,41% planu.

Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Plan części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok wynosił 4.068.452,00 zł i został wykonany w analizowanym okresie w 100%.

Rozdział 75802 – Uzupelnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

W omawianym rozdziale otrzymano środki w wysokości 1.663.689,15 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w 2023 roku tj. 100% przyjętego planu.

Środki subwencji ogólnej w kwocie 1.500.000,00 zł stanowią dodatkowe dochody dla jednostki samorządu terytorialnego.

Natomiast otrzymane środki w wysokości 49.800,15 zł były przyznane na wypłatę dla nauczycieli nagrody specjalnej z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.

Środki rezerwy subwencji ogólnej w kwocie 113.889,00 zł zostały rozdzielone proporcjonalnie do udziału średnich wydatków majątkowych gminy z lat 2020 – 2022, w sumie średnich wydatków majątkowych z lat 2020 – 2022 odpowiednio wszystkich gmin, w których liczba mieszkańców nie przekracza 10 tysięcy lub wszystkich gmin, w których liczba mieszkańców przekracza 150 tysięcy.

Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Cześć wyrównawczą subwencji ogólnej na 2023 rok zaplanowano w wysokości 804.209,00 zł. Wpływy w omawianym roku stanowią 100% planu.

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe

W wymienionym rozdziale zaplanowano dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych gminy w wysokości 155.000,00 zł. W omawianym okresie wykonanie wyniosło 180.981,75 zł tj. 116,76% planu.

Ponadto otrzymano dochody w łącznej wysokości 1.313,39 zł z tytułu zwrotów z lat ubiegłych – 1.313,36 zł, wpłat zaległych opłat produktowych przekazanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu – 0,03 zł, dla których planu nie uchwalono. Dochody z tytułu wpłat zaległych opłat produktowych zostały przeznaczone na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie pn. „Złap deszczówkę”.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Zgodnie z umową darowizny kwoty pieniężnej Gmina Lubanie otrzymała od Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A dochody bieżące w kwocie 19.000,00 zł z przeznaczeniem na doposażenie pracowni fizycznej i chemicznej w pomoce dydaktyczne i zakup sprzętu sportowego, tj. 100,00% planu.

Na realizację zadań w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021 – 2025” zaplanowano dochody z tytułu przyznanej dotacji celowej w wysokości 12.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup nagród konkursowych, materiałów biurowych, książek oraz przeprowadzenie prelekcji. W 2023 roku wymienione dochody otrzymano na rachunek gminy.

W związku z realizowanym przedsięwzięciem pn. „Utworzenie i wyposażenie ekopracowni” w ramach Programu Priorytetowego Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej „Ekopracownia – zielone serce szkoły” otrzymano z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu dofinansowanie w formie dotacji w kwocie 45.000,00 zł, co stanowi 100,00% przyjętego planu.

W 2023 roku otrzymano środki w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego z Powiatowego Urzędu Pracy we Włocławku w kwocie 42.000,00 zł oraz darowizny od Polskiego Stowarzyszenia Innowacyjnych Technik Nauczania z Czarniejewa w kwocie 10.500,00 zł z przeznaczeniem na przeprowadzenie szkoleń dla nauczycieli, co stanowi 100,00% przyjętego planu.

Źródłem dochodów w analizowanym rozdziale są również dochody z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w wysokości 1.350,00 zł, co stanowi 128,57% uchwalonego na kwotę 1.050,00 zł planu, wpływów z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych w związku z dokonaniem korekty refundacji wydatku z tytułu wypłaconego wynagrodzenia w kwocie 96,94 zł, dla których planu nie przewidziano.

Według stanu na 31 grudnia 2023 roku należności pozostałe do zapłaty z tytułu umorzeń składek ZUS na podstawie przyznanych decyzji wynoszą 6.617,32 zł.

Rozdział 80104 – Przedszkola

Dochody planowane w tym rozdziale to dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Plan dotacji wynosił 138.232,00 zł a wykonanie 133.945,90 zł, co stanowi 96,90%.

Drugim źródłem dochodów są wpływy z tytułu zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego dzieci spoza terenu Gminy Lubanie uczęszczające do Przedszkola Samorządowego w Lubaniu, dla których roczny plan wynosił 60.000,00 zł. W 2023 roku na rachunek gminy wpłynęły środki w kwocie 50.907,36 zł, tj. 84,85% uchwalonego planu.

Kolejnym źródłem dochodów w tym rozdziale jest odpłatność rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu samorządowym, dla której roczny plan wynosił 23.000,00 zł, a wpływy stanowią kwotę 28.638,00 zł, co daje 124,51% planu.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów zrealizowano dochody z tytułu:

- wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (refundacja wynagrodzenia przez PUP) w kwocie 3.513,00 zł, co stanowi 100,00% przyjętego planu,
- należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w kwocie 455,00 zł przy planie 250,00 zł tj. 182,00% wykonania planu.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Planowane dochody w tym rozdziale wynoszą 50.000,00 zł a uzyskane wpływy stanowią 70.020,35 zł, co daje 140,04% planu. Wymienione dochody pochodzą z tytułu wpływów z wynajmu autobusu na imprezy okolicznościowe oraz wycieczki organizowane przez szkoły i inne podmioty sektora publicznego.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu odnotowano w wysokości 184.917,50 zł tj. 92,46% planu uchwalonego na kwotę 200.000,00 zł.

Rozdział 80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe i koszty obsługi otrzymano w 2023 roku dochody z tytułu dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 35.997,67 zł, co stanowi 98,85% planu uchwalonego na kwotę 36.414,97 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna**Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej**

W opisywanym rozdziale otrzymano dochody bieżące w wysokości 13.888,43 zł z tytułu częściowego zwrotu wydatku za pobyt podopiecznego w domu pomocy społecznej dokonanego przez opiekuna ustawowego. Dla wymienionych dochodów planu nie uchwalono.

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

Dochody w analizowanym rozdziale pochodzą z dotacji na zadania własne gminy, dla której plan to kwota 7.756,00 zł a faktyczne wpływy stanowią kwotę 7.754,50 zł to jest 99,98% planowanej wielkości.

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

Plan dotacji celowej na zadania własne gminy w tym rozdziale wynosił 156.922,00 zł. W okresie sprawozdawczym dochody zostały zrealizowane w wysokości 156.824,64 tj. 99,94% planu.

Ponadto otrzymano dochody z wpływów z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu zwrotu wydatku za pobyt podopiecznego w schronisku w kwocie 205,44 zł, co stanowi 20,54% planu przyjętego w kwocie 1.000,00 zł oraz wpływu środków z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 4.000,00 zł z tytułu zasiłku pogrzebowego na pokrycie poniesionych kosztów pogrzebu podopiecznego GOPS w Lubaniu, co stanowi 100,00% planu. Na koniec 2023 roku występują należności wymagalne pozostałe do zapłaty z tytułu zwrotu za pobyt podopiecznego w schronisku w kwocie 87,00 zł.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy wynosiła 85.360,87 zł a plan stanowił kwotę 85.388,00 zł. Wskaźnik realizacji tych dochodów wynosi 99,97% planowanych wpływów.

Z tytułu zwrotu nienależnie pobranych zasiłków stałych w latach ubiegłych osiągnięto wpływy w wysokości 10.563,00 zł, co stanowi 96,03% planu przyjętego w wysokości 11.000,00 zł.

Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Na rachunek bankowy otrzymano dotację celową z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy, dla której plan i wykonanie wyniosło 111.187,00 zł.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej gromadził dochody z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w kwocie 172,00 zł przy planie 100,00 zł tj. 172,00% wykonania planu.

Zaplanowano również wpływy z tytułu kosztów upomnień w wysokości 20,00 zł oraz z tytułu kapitalizacji odsetek bankowych od zgromadzonych środków na rachunku bankowym w wysokości 100,00 zł, w omawianym okresie dochodów nie uzyskano.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Za usługi opiekuńcze świadczeniobiorcy dokonali odpłatności w kwocie 15.368,80 zł, dla których plan uchwalono na kwotę 8.000,00 zł. Wskaźnik realizacji w 2023 roku to 192,11%.

Odnotowano należności pozostałe do zapłaty z w/w tytułu w wysokości 32,60 zł.

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Plan dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w zakresie dożywiania wynosił 165.900,00 zł a jego wykonanie stanowi kwotę 165.898,58 zł, tj. 100% planu.

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

Rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Na podstawie zawartych umów z "Kujawsko - Pomorskim Samorządowym Stowarzyszeniem Salutaris" zaplanowano dochody z tytułu udzielenia gminie pomocy finansowej z przeznaczeniem na pomoc w celu usunięcia skutków zdarzeń wywołanych pożarem oraz trudnymi warunkami meteorologicznymi w uszkodzonych obiektach w miejscowościach w Gminie Lubanie w wysokości 15.000,00 zł. W analizowanym okresie dochody uzyskano w 100,00%.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Na podstawie umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „Kujawsko – Pomorska Telepieka” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 oraz w związku z przyznaniem dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego przyjęto w 2023 roku plan dochodów bieżących w wysokości 3.624,74 zł na realizację zadania pn. „Utworzenie i funkcjonowanie Kujawsko – Pomorskiego Telecentrum”. W opisywanym okresie otrzymano środki w wysokości 3.624,70 zł, co stanowi 100,00% planu.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**Rozdział 85395 – Pozostała działalność**

W ramach dochodów bieżących na rachunek gminy wpłynęła kwota 15.000,00 zł z tytułu refundacji poniesionych wydatków ze środków własnych w 2022 roku na zadanie pn.: ”Centrum Aktywności i Integracji w Gminie Lubanie” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020, co stanowi 100,00% uchwalonego planu. Otrzymane dochody pochodzą ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy na zadanie: wypłata jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł na osobę, pomoc przyznawana na podstawie art. 31 Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) oraz na koszty obsługi wymienionego zadania przyjęto plan w kwocie 612,00 zł, który został w 100% wykonany.

Natomiast w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19:

- na realizację ustawy z dnia 7 października 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej otrzymano środki w wysokości 21.930,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu,
- na realizację ustawy z dnia 15 grudnia 2022 roku o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku gazu otrzymano środki w wysokości 258,70 zł, co stanowi 0,77% przyjętego planu w kwocie 33.782,40 zł,
- na realizację zadania: wypłata przez Gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznawana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym otrzymano środki w wysokości 73.440,00 zł, co stanowi 68,75% przyjętego planu na kwotę 97.920,00 zł.

Ponadto uzyskano dochody z tytułu odsetek od środków na realizację w/w wypłat zgromadzonych na rachunku bankowym w wysokości 6,21 zł, co stanowi 100,00% uchwalonego planu z przeznaczeniem na przedsięwzięcia służące zwiększeniu efektywności energetycznej.

W ramach planu zadań realizowanych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wymienione dochody wykorzystano celowo i zgodnie z przeznaczeniem.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym**

Kolejną dotację na zadania własne gminy zaplanowano w wysokości 20.950,00 zł, którą zrealizowano w 74,31%, tj. w kwocie 15.567,36 zł.

Dział 855 – Rodzina**Rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze**

W opisywanym rozdziale zrealizowano dochody z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w kwocie 388,33 zł, co stanowi 19,42% planu przyjętego w kwocie 2.000,00 zł oraz z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w latach poprzednich w wysokości 500,00 zł, co daje 5,00% wykonania planu uchwalonego na kwotę 10.000,00 zł. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wynoszą 119,93 zł.

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

Główne źródło dochodów tym rozdziale to dotacja celowa na zadania zlecone z budżetu państwa dla której uchwalono plan w wysokości 1.480.315,00 zł. Z tego tytułu wpływy w 2023 roku wynoszą 1.475.629,65 zł, co stanowi 99,68% planu.

Ponadto dochody w opisywanym rozdziale pochodzą z tytułu:

- odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego w wysokości 130,90 zł, co daje 6,55% uchwalonego na kwotę 2.000,00 zł planu,
- wpływów z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 1.005,42 zł, co stanowi 6,28% uchwalonego na kwotę 16.000,00 zł planu,
- dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie dochodów gminy z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych w wysokości 9.481,73 zł tj. 189,63% planu uchwalonego w wysokości 5.000,00 zł.

Zaplanowano również dochody z tytułu wpływów z tytułu kosztów upomnień w wysokości 50,00 zł oraz z tytułu kapitalizacji odsetek bankowych naliczanych od środków zgromadzonych na rachunku bankowym zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w wysokości 20,00 zł, jednak dochodów do końca 2023 roku nie uzyskano.

Na koniec 2023 roku odnotowano zaległości z tytułu:

- kosztów upomnień w wysokości 2.618,00 zł,
- odsetek od nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 338,21 zł,

- nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 4.568,78 zł,
- zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych należnych gminie Lubanie – 678.896,97 zł.

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny

Wpływy w tym rozdziale związane były z dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny w wysokości 1.403,23 zł, co stanowi 61,14% planu uchwalonego w wysokości 2.295,00 zł.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w zakresie dochodów gminy z tytułu opłaty należnej za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny zaplanowano w wysokości 10,00 zł. W omawianym okresie otrzymano dochody w kwocie 3,70 zł, co stanowi 37,00% planu.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

Na realizację zadania publicznego w ramach programu „Asystent rodziny w 2023 roku” otrzymano środki z Funduszu Pracy w wysokości 9.764,70 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie: wypłaty dodatku do wynagrodzenia asystenta rodziny zatrudnionego w gminie w wysokości 2.000,00 zł oraz kosztu zatrudnienia asystenta rodziny poniesionego za okres listopad i grudzień br. w wysokości 7.764,70 zł. Przekazane środki stanowiły 100,00% planu.

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów

Zaplanowane dochody w wysokości 18.591,00 zł dotyczą dotacji celowej na zadania zlecone z budżetu państwa z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń rodzinnych i zasiłków dla opiekuna. Dotację otrzymano w wysokości 18.590,13 zł, co stanowi 100,00% planu.

Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

W Żłobku Gminnym w Lubaniu z tytułu odpłatności za pobyt i wyżywienie dzieci uchwalono plan dochodów w wysokości 174.612,00 zł a wpływy stanowiły kwotę 129.796,52 zł, tj. 74,33% planu. Na dzień 31 grudnia 2023 roku powstała nadpłata w wysokości 8.400,00 zł, która będzie zaliczona na poczet kolejnych wpłat za pobyt w roku 2024.

W związku z przyznaniem dofinansowania obniżającym wysokość opłaty rodzica za pobyt dziecka w żłobku przyjęto plan w wysokości o 12.000,00 zł z tytułu przysługującego rodzicom dofinansowania. W omawianym okresie na rachunek gminy otrzymano 31.600,00 zł, tj. 263,33% planu.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów Żłobek Gminny w Lubaniu gromadził dochody z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w kwocie 72,00 zł przy planie 200,00 zł, co stanowi 36,00% wykonania planu oraz z tytułu otrzymanej darowizny na zakup pomocy dydaktycznych w kwocie 385,35 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi

Źródłem dochodów bieżących w analizowanym rozdziale są wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw czyli tak zwana opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, której plan roczny wynosił 1.258.710,00 zł a wpływy za 2023 rok stanowią kwotę 1.274.226,03 zł to jest 101,23% planu. Zaległości wynoszą 31.461,34 zł a nadpłaty 4.530,40 zł.

Natomiast dochody majątkowe wykonano w kwocie 114.800,21 zł, co stanowi 100,00% przyjętego planu i pochodzą ze środków unijnych z tytułu refundacji poniesionych wydatków ze środków własnych w latach ubiegłych na zadania:

- „Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz” współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 w wysokości 85.501,50 zł,
- „Rozbudowa i doposażenie PSZOK, w szczególności: modernizacja obiektów wraz z niezbędną infrastrukturą, w szczególności wyposażenie w specjalistyczne kontenery i pojemniki, wyposażenie w urządzenia oraz pojazdy (np. ciągnik kołowy z osprzętem)” współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 w wysokości 29.298,71 zł.

Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Zgodnie z zawartymi porozumieniami z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w sprawie realizacji programu priorytetowego „Czyste powietrze” zaplanowano w 2023 roku dochody w wysokości 95.011,92 zł z tytułu przyznanych środków finansowych na w/w cel. W opisywanym okresie otrzymano 68.653,55 zł tj. 72,26% planu.

W ramach dochodów majątkowych na realizację projektu pn. „Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej Gminy Lubanie – 2023” zaplanowano środki w wysokości 708.459,50 zł z tytułu przyznanego dofinansowania ze środków unijnych tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 13. Wspieranie kryzysowych działań naprawczych w kontekście pandemii COVID-19 i jej skutków społecznych oraz przygotowanie do ekologicznej i cyfrowej odbudowy gospodarki zwiększającej jej odporność, Działania 13.3. Efektywność energetyczna w sektorze publicznym Regionalnego Programu

Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020. W opisywanym okresie dochodów nie uzyskano.

Natomiast plan dochodów majątkowych na realizację Projektu pn. „Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie” wynosił 35.606,24 zł i pochodził z dofinansowania ze środków unijnych tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020. W omawianym okresie dochody otrzymano w 100,00%.

Ponadto otrzymano dochody bieżące w kwocie 5.053,90 zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, dla których planu nie uchwalono oraz w wysokości 100.000,00 zł z tytułu naliczonej kary wynikającej z zawartej umowy na realizację zadania pn. „Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie”, co stanowi 100,00% planu.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Planowane dochody ogółem w opisywanym rozdziale wynoszą 1.200,00 zł a uzyskane wpływy 3.505,04 zł, co stanowi 292,09% i pochodzą z wpłat za zużytą energię elektryczną przez paczkomat InPost w roku bieżącym, rozliczenia zużycia i dystrybucji energii w związku ze zmianą ceny oraz wpływów z różnych dochodów z tytułu odliczonego podatku VAT.

Należności pozostałe do zapłaty z tytułu wpływów za zużytą energię wynoszą 443,58 zł a z tytułu odliczonego podatku VAT stanowią kwotę 102,02 zł.

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

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu przekazał na rachunek gminy część środków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. W 2023 roku z tego tytułu wpłynęło 3.268,82 zł przy planie wynoszącym 20.000,00 zł, to jest 16,34% planu. Należy nadmienić, iż dochody z w/w tytułu z roku na rok są niższe, w 2022 roku wynosiły 16.730,63 zł.

W ramach planu zadań z zakresu ochrony środowiska finansowanych ze środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2023 roku otrzymane dochody zostały przeznaczone na udzielenie dotacji celowych na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie w wysokości 3.000,00 zł oraz na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie pn. „Złap deszczówkę” w wysokości 268,82 zł.

Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

Dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu przeznaczoną na realizację przedsięwzięcia pn. „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest

z terenu Gminy Lubanie” w ramach Programu Priorytetowego Ogólnopolski Program Finansowania Usuwania Wyrobów Zawierających AZBEST 2021 - 2023 uchwalono w wysokości 20.000,00 zł a wpłynęła kwota 11.627,97 zł, co stanowi 58,14% planu. Natomiast wpłaty od mieszkańców stanowiące 60% kosztów realizacji wymienionego przedsięwzięcia otrzymano w wysokości 17.441,96 zł tj. 58,14% uchwalonego na kwotę 30.000,00 zł planu.

W analizowanym rozdziale otrzymano również dochody z tytułu odliczonego podatku VAT w związku z realizacją w/w przedsięwzięcia w kwocie 2.539,20 zł, co stanowi 100,00% przyjętego planu oraz z tytułu sprzedaży zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego znajdującego się na PSZOK w Kucerzu w wysokości 784,25 zł, dla których planu nie uchwalono.

Należności pozostałe do zapłaty z tytułu wpływów ze sprzedaży zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego znajdującego się na PSZOK w Kucerzu wynoszą 479,85 zł.

Natomiast zgodnie z umową zawartą z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zaplanowano dochody w wysokości 10.000,00 zł z tytułu dofinansowania w formie dotacji przedsięwzięcia pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag”. W omawianym okresie otrzymano dochody w kwocie 6.072,40 zł, co stanowi 60,72% planu.

Ponadto pozostałymi źródłami dochodów bieżących są:

- wpływy z różnych opłat w tym koszty upomnienia za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 416,00 zł przy rocznym planie 400,00 zł, tj. 104,00% planu,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.094,22 zł, tj. 136,78% uchwalonego na kwotę 800,00 zł planu, należności pozostałe do zapłaty z tego tytułu wyniosły 3.840,78 zł,
- wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym zaplanowano w wysokości 50,00 zł a otrzymano 495,94 zł, co stanowi 991,88% planu.

Dział – 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

W ramach dochodów bieżących na rachunek gminy wpłynęła kwota 2.500,00 zł z tytułu refundacji poniesionych wydatków ze środków własnych w 2022 roku na zadanie pn.: ”Klub Młodzieżowy w Gminie Lubanie” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020, co stanowi 100,00% uchwalonego planu. Otrzymane dochody pochodzą ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Zaplanowano również dochody bieżące w wysokości 300,00 zł z tytułu zwrotu poniesionych kosztów za zużytą energię elektryczną w świetlicach wiejskich a dochody wykonane to kwota 2.492,49 zł tj. 830,83% planu.

Wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu odliczonego podatku VAT uzyskano w wysokości 28,92 zł, planu dla wymienionych dochodów w 2023 roku nie uchwalono.

Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat wynoszą 14,62 zł, dla których planu nie przewidziano.

Ponadto wpływy z tytułu odliczonego podatku VAT w związku z wynajmowanymi świetlicami zaplanowano w wysokości 60,00 zł a uzyskano 510,90 zł, tj. 851,50% planu. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT wynoszą 23,33 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe

Na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probostwo Dolne, w tym Budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probostwie Dolnym oraz Budowa toru do jazdy na rowerze, rolkach, nartorolkach, siłowni plenerowej ze strefą street workout, budowa sprawnościowego placu zabaw oraz infrastruktury sportowo – rekreacyjnej w miejscowości Probostwo Dolne” uchwalono plan dochodów majątkowych w kwocie 1.229.300,00 zł, który w 100,00% zrealizowano.

Otrzymane dochody pochodzą ze:

- środków unijnych, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 w wysokości 500.000,00 zł,
- środków z budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego, pomoc finansowa w formie dotacji celowej, w ramach zadania pn. „Mała architektura i budowa infrastruktury sportowej przy obiektach edukacyjnych – wsparcie finansowe” w wysokości 250.000,00 zł,
- środków z budżetu państwa, dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu „Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej – Edycja 2023” w wysokości 479.300,00 zł.

W ramach dochodów bieżących otrzymano 116,84 zł z tytułu sprzedaży energii elektrycznej Prosument Park Rozrywki, dla których planu nie uchwalono.

WYDATKI BUDŻETOWE

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

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01008 – Melioracje wodne

Na dotację dla Gminnej Spółki Wodnej w Lubaniu z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadań związanych z bieżącym utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych zaplanowano 48.000,00 zł. Środki zostały wykorzystane na realizację zadania pn. „Rekonstrukcja urządzeń

wodnych na terenie gminy Lubanie”. Wydatkowana kwota dotacji została potwierdzona sprawozdaniem rzeczowo – finansowym.

Rozdział 01009 – Spółki wodne

Na dofinansowanie realizacji zadań związanych z poprawą stosunków wodnych na zmeliorowanych gruntach, usprawnienie działania urządzeń melioracyjnych zaplanowano dla Gminnej Spółki Wodnej w Lubaniu dotację w wysokości 26.000,00 zł. W opisywanym okresie spółka wykorzystwała 23.194,17 zł, tj. 89,21% planu, co potwierdza złożone sprawozdanie rzeczowo – finansowe.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Wysokość składki na rzecz Izby Rolniczej w Przysieku pochodzącej z 2% odpisu uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego uchwalono na kwotę 12.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym w ustawowym terminie przekazano na właściwy rachunek izby 11.548,92 zł, co stanowi 96,24% planu.

Rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi

W 2023 roku zaplanowane środki w wysokości 20.000,00 zł przeznaczone na wydatki majątkowe związane z realizacją zadań: „Przebudowa – modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie (etap II) – dokumentacja” – 10.000,00 zł, „Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia” – 10.000,00 zł nie zostały wykorzystane.

Rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi

W wymienionym rozdziale zaplanowano na wydatki majątkowe środki w wysokości 915.000,00 zł na realizację następujących zadań:

- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie - 5.000,00 zł,
- Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie - 910.000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym wydatków nie poczyniono.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

W ramach wydatków bieżących zaplanowano 555.819,73 zł a wydatkowano 554.613,02 zł tj. 99,78% planu.

W 2023 roku rozpatrzono i załatwiono pozytywnie 352 wnioski w sprawie zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych.

Na ten cel zaplanowano i wydatkowano 542.619,73 zł co daje 100% otrzymanej dotacji.

Ze wskazanej wielkości producentom rolnym wypłacono 531.980,13 zł a koszty postępowania w sprawie zwrotu świadczeń wyniosły 10.639,60 zł.

W wymienionym rozdziale zaplanowano również 13.200,00 zł z przeznaczeniem na analizy glebowe, wywóz odpadów zwierzęcych oraz usługi weterynaryjne związane z opieką nad bezdomnymi zwierzętami, ubezpieczenie stacji meteorologicznej. Wydatki w tym zakresie stanowią kwotę 11.993,29 zł, z której na analizę makro i mikroelementów w ramach monitoringu gleby na terenie gminy Lubanie przypada 2.090,46 zł, ubezpieczenie stacji meteorologicznej 35,83 zł, usługi weterynaryjne 8.355,00 zł a za odbiór padłych zwierząt zapłacono 1.512,00 zł.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę **Rozdział 40095 – Pozostała działalność**

W związku z realizacją zadań w zakresie zakupu oraz dystrybucji węgla na terenie gminy wydatkowano środki na zakup węgla w wysokości 1.424.577,44 zł, co stanowi 99,99% planu przyjętego w wysokości 1.424.778,48 zł oraz na pokrycie kosztów dystrybucji w kwocie 319.949,20 zł, co stanowi 89,72% planu uchwalonego w kwocie 356.592,83 zł.

Natomiast na pokrycie składki członkowskiej w ramach utworzenia lokalnej społeczności energetycznej – Klastra energii wydatkowano środki w wysokości 12.300,00 zł, co stanowi 100,00% przyjętego planu.

Dział 600 – Transport i łączność **Rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy**

Na wydatki związane z rozkładowym przewozem mieszkańców zaplanowano 120.000,00 zł a wydatkowano w 2023 roku 115.569,18 zł tj. 96,31% planu.

W związku z realizacją zadań wynikających z wejścia w życie ustawy z dnia 26 stycznia 2023 r. o zmianie ustawy – Kodeks wyborczy oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2023 r. poz. 497), która nałożyła na organy wykonawcze gmin obowiązek zorganizowania bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych wydatkowano środki w łącznej wysokości 4.140,02 zł, co stanowi 100,00% otrzymanej dotacji. Środki przeznaczono na wypłatę wynagrodzeń bezosobowych dla pracowników wykonujących powierzone zadania wraz z pochodnymi oraz zakup paliwa do samochodów służbowych.

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Na zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz ulic leżących w ciągach tych dróg wydatkowano w 2023 roku 108.170,21 zł na: zakup materiałów (paliwo do sprzętów, sól drogowa, piasek) oraz usługi związane z odśnieżaniem, transportem piasku i soli, tj. 70,90% uchwalonego na kwotę 152.563,52 zł planu. Środki na ten cel w pełnej wysokości otrzymano z zarządu powiatu zgodnie z zawartymi porozumieniami a gmina dokonała stosownego rozliczenia.

Ponadto ze środków własnych gminy zaplanowano 1.800,00 zł na wydatki bieżące w związku z uiszczaniem opłat za umieszczenie w pasie drogowym drogi powiatowej sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej. W omawianym okresie poniesiono na ten cel środki w wysokości 1.397,40 zł, tj. 77,63% planu.

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Plan wydatków związanych z utrzymaniem bieżącym dróg gminnych i ich modernizacją wynosił 232.206,00 zł, z czego wykorzystano 175.135,56 zł tj. 75,42% planu.

W ramach wydatków bieżących przy planie 121.500,00 zł wykorzystano 74.085,69 zł tj. 60,98% i przeznaczono m. in. na:

- zakup materiałów – 18.746,85 zł w tym:

kruszywo, mieszanka bitumiczna, znaki, lustra drogowe oraz materiały niezbędne do montażu znaków drogowych, tabliczek adresowych, paliwo i części do kosiarek, ciągnika PIAST, artykuły przemysłowe potrzebne do bieżącego utrzymania chodników i poboczy dróg gminnych oraz wiat przystankowych,

- zakup usług – 53.040,78 zł (transport kruszywa, mieszanki bitumicznej, wykonanie oznakowania przy drogach gminnych, wykonanie remontu cząstkowego nawierzchni bitumicznej dróg gminnych emulsją asfaltową i grysami, wykonanie pomiarów natężenia ruchu i sprawdzenie widoczności na przejazdach kolejowo – drogowych, opracowanie projektów stałej organizacji ruchu obejmujących lokalizację progów zwalniających oraz korekty istniejącego oznakowania, przeglądy roczne dróg gminnych wraz z aktualizacją ewidencji, książek dróg, map i fotorejestracją, czyszczenie rowów przydrożnych),

- ubezpieczenie dróg – 2.258,06 zł,

- opłaty za złożony wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej w sprawie odzyskania podatku VAT od realizowanych inwestycji drogowych – 40,00 zł.

Na zadania inwestycyjne z planowanych 110.706,00 zł wydatkowano 101.049,87 zł tj. 91,28%. Efekty rzeczowe opisane zostały w niniejszej informacji w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

Rozdział 60095 – Pozostała działalność

W budżecie ujęto plan na wydatki bieżące związane z utrzymaniem środków transportu oraz sprzętu w wysokości 66.700,00 zł a zrealizowane wydatki stanowią kwotę 47.249,52 zł tj. 70,84% planu.

Wydatkowano środki na zakup paliwa, opon, zakup części i wykonanie naprawy przyczepy, ciągnika PRONAR, PIASTA, kosiarki bijakowej, piły spalinowej i samochodów służbowych a także opłacono usługi wymiany opon, mycia i odkurzania samochodu służbowego, wycenę wartości rynkowej

ciągnika rolniczego SAM, badania i przeglądy techniczne, ubezpieczenia pojazdów oraz podatek od środków transportowych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

W ramach wydatków bieżących zaplanowano 2.000,00 zł z przeznaczeniem na odszkodowania z tytułu służebności, w opisywanym okresie wydatków nie poczyniono.

Rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy

Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 148.889,00 zł a wydatkowano 140.429,99 zł tj. 94,32%. Zadanie zostanie opisane w części analizy dotyczącej realizacji inwestycji w poszczególnych działach i rozdziałach.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Na wydatki bieżące związane z opracowaniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zaplanowano 2.000,00 zł. W 2023 roku wydatków nie poniesiono.

Rozdział 71035 – Cmentarze

Na wydatki związane z należyтым utrzymaniem porządku na grobach wojennych na cmentarzach zaplanowano kwotę 21.750,00 zł.

Z planowanej wielkości wykorzystano 20.149,75 zł, tj. 92,64% planu. Wymienione wydatki poniesiono z otrzymanej na ten cel dotacji w wysokości 20.000,00 zł a pozostałą kwotę 149,75 zł ze środków własnych gminy.

Ponadto zaplanowano 250,00 zł na opłacenie dzierżawy gruntów leśnych a wykorzystano 158,93 zł tj. 63,57% planu.

Dział 720 – Informatyka

Rozdział 72095 – Pozostała działalność

W związku z realizacją projektu grantowego pn. „Cyfrowa Gmina” przyjęto do budżetu plan wydatków bieżących w wysokości 11.777,35 zł w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych. Otrzymane środki przyznane są na wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa samorządowych systemów informatycznych poprzez nabycie sprzętu IT, oprogramowania, licencji niezbędnych do realizacji e-usług, pracy i edukacji zdalnej, wykonanie usług informatycznych, doradczych oraz przeprowadzenie szkoleń. W analizowanym okresie poczyniono wydatki bieżące w wysokości 11.777,35 zł, co stanowi 100,00% planu.

Natomiast w ramach kontynuacji w/w projektu grantowego poniesiono wydatki bieżące ze środków własnych gminy w kwocie 1.436,05 zł na zakup usług informatycznych i ubezpieczenie

sprzętu IT (komputery, laptopy, drukarki, serwer), co stanowi 15,83% planu przyjętego w kwocie 9.070,50 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna
Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

W omawianym rozdziale zatrudnionych było trzech pracowników w tym dwóch w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na wydatki bieżące związane z wykonywaniem zadań zleconych przez administrację rządową w opisywanym rozdziale zaplanowano 216.470,38 zł a wykorzystano w 2023 roku 155.964,59 zł, co daje 72,05% planu.

W planie uwzględniono dotację z budżetu państwa w kwocie 85.054,00 zł, środki z Funduszu Pomocy w kwocie 62,38 zł i środki gminy w wysokości 131.354,00 zł.

Wydatki zostały pokryte z dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanej z obroną cywilną na terenie gminy, ewidencją ludności i Urzędem Stanu Cywilnego w kwocie 78.173,75 zł tj. 91,91% planu, środków Funduszu Pomocy na zadania: nadanie numeru PESEL obywatelom Ukrainy na wniosek, zarządzanie statusem UKR w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 62,38 zł tj. 100,00% planu i budżetu gminy w wysokości 77.728,46 zł tj. 59,17% planu.

Ogólną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	164.145,15 zł	wykonanie	115.304,57 zł	tj.	70,25%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy

plan	52,14 zł	wykonanie	52,14 zł	tj.	100,00%
------	----------	-----------	----------	-----	---------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	30.018,85 zł	wykonanie	24.567,27 zł	tj.	81,84%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy

plan	10,24 zł	wykonanie	10,24 zł	tj.	100,00%
------	----------	-----------	----------	-----	---------

- wpłaty na PPK

plan	2.106,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	-------------	-----------	---------	-----	-------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	3.071,00 zł	wykonanie	3.070,86 zł	tj.	100,00%
------	-------------	-----------	-------------	-----	---------

- pozostałe środki przeznaczono na: świadczenia w ramach bhp, zakup materiałów i wyposażenia – artykuły biurowe, tonery do drukarki, kwiaty do dekoracji sali ślubów, aparaty telefoniczne, czajnik elektryczny, zakup usług pozostałych – przedłużenie usługi eGmina z modułami iMPA i iMPZP celem nadania numerów porządkowych posesji na terenie gminy Lubanie, usługi związane z zapewnieniem opieki autorskiej nad programem ELUD, wykonanie aktualizacji Planu operacyjnego

funkcjonowania Gminy w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa w czasie wojny, szkolenia wraz z kosztami podróży

plan	17.067,00 zł	wykonanie	12.959,51 zł	tj. 75,93%.
------	--------------	-----------	--------------	-------------

Rozdział 75022 – Rady gmin

W analizowanym rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 162.100,00 zł, z czego wykorzystano 137.452,84 zł tj. 84,80% planu.

Ze wskazanej kwoty wypłacono diety dla przewodniczącej rady i radnych za udział w sesjach i komisjach w kwocie 129.504,84 zł. Pozostała kwota 7.948,00 zł została przeznaczona na przedłużenie licencji na edytor aktów prawnych dla obsługi rady, usługę transmisji online i archiwizacji a także zorganizowano spotkanie wigilijne, zakupiono artykuły spożywcze oraz materiały biurowe na sesje i komisje Rady Gminy.

Rozdział 75023 – Urzędy gmin

W opisywanym rozdziale zatrudnionych było dwudziestu pięciu pracowników w tym czterech w niepełnym wymiarze czasu pracy oraz w ramach robót publicznych sześciu pracowników.

Na działalność urzędu gminy zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 3.538.707,68 zł a wykorzystano 3.132.580,54 zł tj. 88,52% planu z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan	2.399.161,41 zł	wykonanie	2.213.779,26 zł	tj. 92,27%
------	-----------------	-----------	-----------------	------------

(wynagrodzenia z tytułu umów zawartych na podstawie stosunku pracy oraz umów cywilnoprawnych)

- pochodne od wynagrodzeń

plan	459.352,35 zł	wykonanie	397.950,33 zł	tj. 86,63%
------	---------------	-----------	---------------	------------

(w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 pokryto koszty obsługi w paragrafach wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 430,00 zł)

- wpłaty na PPK

plan	4.390,24 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-------------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	51.147,00 zł	wykonanie	51.146,30 zł	tj. 100,00%
------	--------------	-----------	--------------	-------------

- wpłaty na PFRON

plan	50.000,00 zł	wykonanie	40.278,00 zł	tj. 80,56%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- zakup energii elektrycznej i ciepłej, wody

plan	180.000,00 zł	wykonanie	132.729,37 zł	tj. 73,74%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pozostałe środki przeznaczono na:

zakup materiałów i wyposażenia m.in.: aparatów telefonicznych, dysku do klonowania serwera, materiałów biurowych, atramentu, tuszu, tonera, papieru ksero, druków, pojemników do archiwizacji, kalendarzy, środków czystości, telefonów komórkowych, firanek, routera, ups do serwera, drobnego

wyposażenia do pomieszczeń biurowych, armatury sanitarnej i kuchennej, artykułów do naprawy urządzeń biurowych, do wykonywania prac gospodarczych, publikacji, prenumeraty czasopism.

W ramach usług poczyniono wydatki między innymi na: konserwację i naprawy urządzeń biurowych, dźwigowych, serwisy komputerowe, naprawę gaśnicy, wykonanie pieczętek, przesyłki pocztowe, abonament INFOSYS, przedłużenie licencji na program antywirusowy, dostęp do serwisu LEX Urząd, doradztwo prawno – podatkowe, usługi prawnicze, kominiarskie, tapicerskie, noclegowe, udział w kongresach, abonament tłumacza języka migowego on-line, usługi w zakresie informacji niejawnych, usługi informatyczne – zabezpieczenie danych na serwerze, koszty przesyłek, wykonanie i montaż mebli w pomieszczeniu socjalnym, montaż centrali telefonicznej, usługę brakowania dokumentów, dorabiania kluczy, wykonanie pomiarów elektrycznych, przegląd gaśnic oraz przegląd i konserwacja hydrantu, odnowienie certyfikatu podpisu kwalifikowanego, homologację nesesera kasjerskiego, ścieki, opłaty bankowe, usługi telekomunikacyjne oraz dostępu do sieci Internet, przedłużenie hostingu BIP.

Ponadto poniesiono wydatki na zakup artykułów spożywczych, delegacje służbowe i ryczałty za używanie własnych pojazdów do celów służbowych, badania lekarskie i szkolenia pracowników, ubezpieczenie mienia, koszty egzekucyjne, składki członkowskie, zapłatę podatku od towarów i usług (VAT), koszty postępowania mediacyjnego oraz świadczenia w ramach bhp

plan	350.656,68 zł	wykonanie	257.097,28 zł	tj. 73,32%
------	---------------	-----------	---------------	------------

Natomiast w ramach projektu „Dostępny samorząd - granty” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 44.000,00 zł w tym w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych w kwocie 37.083,20 zł oraz przyznanej dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie 6.916,80 zł. W opisywanym okresie poniesiono wydatki w wysokości 39.600,00 zł w tym zakupiono zestaw komputerowy z dwoma monitorami i kamerami do obsługi języka migowego on-line oraz przenośną pętlę indukcyjną, w ramach usług opłacono wykonanie i dostawę wycieraczek antypoślizgowych dla osób z problemami w poruszaniu się oraz oznaczenie ciągów komunikacyjnych (schodów) w postaci oznaczeń kontrastowych dla osób słabowidzących, wykonanie i montaż tabliczek z oznaczeniami dla osób niewidomych i słabowidzących oraz wykonanie i dostawę oznaczeń w postaci piktogramów, świadczenie usług doradczych w zakresie dostępności architektonicznej i w zakresie dostępności komunikacyjno – informacyjnej, usługę dostępu do tłumacza języka migowego on-line w łącznej wysokości 37.568,49 zł, dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji oraz płatności w kwocie 2.031,51 zł.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Na promocję gminy zaplanowano na 2023 rok 72.200,00 zł, z czego wydatkowano 55.812,05 zł tj. 77,30% planu.

W wymienionej kwocie mieszczą się: zakupy artykułów dekoracyjnych na przygotowanie korowodu zapustnego, artykułów spożywczych na zorganizowanie stołów wielkanocnych i wigilijnych, artykułów biurowych potrzebnych do drukowania zaproszeń, wykonanie kalendarzy na 2023 rok dla mieszkańców Gminy Lubanie, płatne publikacje prasowe, życzenia świąteczne, promocja gminy w radiu Hit i na stronie internetowej radia, emisje materiałów informacyjnych i promujących w TV Kujawy, radiu Kujawy i na portalu kujawy.info, wykonanie filmu promującego zrealizowaną inwestycję, zakup usługi hostingowej i nadzoru technicznego nad serwisem internetowym wraz z certyfikatem bezpieczeństwa SSL dla domeny lubanie.com, przedłużenie okresu domeny strony internetowej gminy Lubanie.

Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

W Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu zatrudnionych jest sześciu pracowników w tym jeden pracownik w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków w wymienionym rozdziale wynosił 527.952,00 zł, który w okresie sprawozdawczym zrealizowano do kwoty 501.344,75 zł, co stanowi 94,96% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan 402.541,00 zł	wykonanie 387.333,05 zł	tj. 96,22%
--------------------	-------------------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan 80.160,00 zł	wykonanie 72.738,16 zł	tj. 90,74%
-------------------	------------------------	------------

- wpłaty na PPK

plan 500,00 zł	wykonanie 0,00 zł	tj. 0,00%
----------------	-------------------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 10.451,00 zł	wykonanie 10.433,88 zł	tj. 99,84%
-------------------	------------------------	------------

- pozostałe wydatki

plan 34.300,00 zł	wykonanie 30.839,66 zł	tj. 89,91%
-------------------	------------------------	------------

Kwota pozostałych wydatków dotyczy bieżącego utrzymania tj. wydatków związanych z zakupem materiałów i wyposażenia między innymi: artykułów biurowych, tuszy, tonerów, środków czystości, oprogramowania do archiwizacji danych, telefonu. Ponadto poniesiono wydatki na usługi - zakup usług pozostałych obejmuje koszty zakupu licencji na programy: „Budżet”, „Płace”, „Rejestr VAT”, usługi informatyczne, pocztowe, przedłużenie licencji na program antywirusowy, abonament strony BIP, prowizja bankowa, przegląd drukarki a także wydatkowano środki na usługi telekomunikacyjne, badania lekarskie, ubezpieczenie mienia, szkolenia pracowników oraz świadczenia w ramach bhp.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

W budżecie na wydatki bieżące w wymienionym rozdziale zaplanowano 346.967,90 zł. W analizowanym okresie zrealizowano wydatki do kwoty 266.424,44 zł, co stanowi 76,79% planu.

Ze wskazanej kwoty wypłacono diety dla sołtysów za udział w komisjach i sesjach rady gminy, wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne. Poniesiono wydatki na zakup materiałów biurowych dla sołtysów, drobnego wyposażenia dla kół gospodyń wiejskich, wiązanek okolicznościowych, artykułów do drobnych napraw, nagród, prenumeratę czasopisma „Wieś Kujawsko – Pomorska”, kontynuację Programu Gmina Przyjazna Seniorom, abonament za Komunikator SISMS, usługi pocztowe, wykonanie grawertonów, wykonanie podłogi drewnianej przenośnej, ubezpieczenia, składki członkowskie.

Ponadto organizowano poczęstunek z okazji Inauguracji roku akademickiego Uniwersytetu Trzeciego Wieku, spotkania integracyjne dla członkiń Kół Gospodyń Wiejskich, emerytów i rencistów, uczestników uniwersytetu, strażaków m.in. z okazji Dnia Kobiet, Dnia Sołtysa, Dnia Strażaka, Dnia Seniora, Święta Powiatu Włocławskiego, Wigilii a także zorganizowano spotkanie autorskie, uroczystości z okazji 50-lecia zawarcia małżeństwa, spotkanie z mieszkanką gminy z okazji 100 urodzin, uroczyste otwarcie Gminnego Parku Rozrywki, dróg gminnych, pikniki m.in. 25-lecie utworzenia Klubu LTP, dożynki oraz wspólną wigilię dla mieszkańców gminy.

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**Rozdział 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**

Delegatura Krajowego Biura Wyborczego w ramach zadań zleconych przekazała gminie prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Na ten cel wykorzystano 1.149,99 zł tj. 100% uchwalonego planu w kwocie 1.150,00 zł. Z tego na wynagrodzenia dla pracowników wykonujących to zadanie przeznaczono 961,22 zł a na pochodne od wynagrodzeń 188,77 zł.

Ponadto w 2023 roku zaplanowano wydatki w wysokości 1.500,00 zł na zapewnienie opieki autorskiej nad programem System WYB+ a wykorzystano 1.306,26 zł tj. 87,08% planu.

Rozdział 75108 – Wybory do Sejmu i Senatu

Na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zaplanowano 40.967,00 zł a wykorzystano 39.025,20 zł, co stanowi 95,26% planu

i przeznaczono na:

- diety dla członków komisji wyborczych oraz dla mężów zaufania – 24.660,00 zł,
- obsługę informatyczną oraz obsługę komisji wyborczych – 6.699,27 zł,
- sporządzenie spisu wyborców – 1.460,81 zł,
- wydatki kancelaryjne i związane z użytkowaniem lokali – 5.566,65 zł,

- drukowanie obwieszczeń, protokołów głosowania, wytycznych Państwowej Komisji Wyborczej dla obwodowych komisji wyborczych, informacji o warunkach ważności głosów, drukowanie tekstu ustawy Kodeks Wyborczy (wyciąg), plakatowanie obwieszczeń wyborczych – 638,47 zł.

Rozdział 75110 – Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne

Plan wydatków bieżących związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego w sprawach o szczególnym znaczeniu dla państwa zarządzanego na dzień 15 października 2023 roku wynosił 265,00 zł. W opisywanym okresie wydatków nie poczyniono.

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

Zgodnie z art. 13 ust. 3 ustawy o Policji jednostki samorządu terytorialnego mogą uczestniczyć w pokrywaniu wydatków inwestycyjnych. W ramach wydatków majątkowych zaplanowane środki w wysokości 24.500,00 zł zostały przekazane na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na dofinansowanie:

- zakupu pojazdu służbowego osobowego typu SUV w wersji oznakowanej dla Komisariatu Policji w Brześciu Kujawskim - 20.000,00 zł,
- zakupu nieoznakowanego pojazdu służbowego typu SUV dla Komendy Miejskiej Policji we Włocławku - 4.500,00 zł.

Komendant Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy przesłał sprawozdania potwierdzające wykorzystanie środków finansowych w wyżej wymienionych wysokościach.

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Ochrona przeciwpożarowa należy do zadań własnych gminy. Zadania przeciwpożarowe w imieniu wójta wykonują trzy jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych: w Lubaniu, Janowicach i Ustroniu. Na wydatki bieżące związane z ochroną przeciwpożarową zaplanowano 125.300,00 zł, z czego wykorzystano 95.636,96 zł, tj. 76,33% i przeznaczono na:

- ekwiwalent pieniężny dla członków OSP za udział w szkoleniach oraz działaniach ratowniczych

plan	33.000,00 zł	wykonanie	31.112,50 zł	tj. 94,28%
------	--------------	-----------	--------------	------------
- opłaty za zużytą wodę, energię elektryczną, gaz w budynkach remiz strażackich oraz wodę do gaszenia pożarów

plan	13.000,00 zł	wykonanie	9.186,60 zł	tj. 70,67%
------	--------------	-----------	-------------	------------
- zakup środków żywności, materiałów i wyposażenia dla jednostek

plan	24.600,00 zł	wykonanie	23.829,87 zł	tj. 96,87%
------	--------------	-----------	--------------	------------

Z podanej kwoty dokonano zakupu m.in. umundurowania strażackiego, butów, hełmów, węży tłoczonych, opon, gaśnic pianowych, tłumicy teleskopowej, obudowy z hakiem, paliwa do

samochodów strażackich, opału, czasopisma „Strażak”, artykułów do uszczelnienia basenu strażackiego.

Poczyniono wydatki na zakup usług i opłat w tym m.in.: usługa „Jednoczesne alarmowanie OSP”, przeglądy gaśnic, przegląd zestawów hydraulicznych, naprawa pilarki, gaśnic, przegląd i remont maski pełnotwarzowej, badania techniczne samochodów, przegląd samochodów, mycie pojazdu, wymiana opon, koszty przesyłek, legalizacja butli powietrznej, przegląd oświetlenia ewakuacyjnego i awaryjnego, roczny przegląd stanu technicznego remiz, usługa serwisowa oprogramowania systemu DSP, przegląd przeciwpożarowy wyłącznika prądu, ubezpieczenia, połączenia telefoniczne, badania lekarskie strażaków i badania psychologiczne kierowców uprawniające do prowadzenia samochodów uprzywilejowanych, zezwolenia kwalifikacyjne kierowców, opłacono przeprowadzenie egzaminu z udzielania pierwszej pomocy dla strażaków OSP

plan 52.300,00 zł wykonanie 29.107,99 zł tj. 55,66%.

Ponadto w ramach wydatków bieżących zaplanowano na 2023 rok środki w wysokości 2.400,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej dla OSP Lubanie na dofinansowanie zakupu aparatu powietrznego, które zostały wykorzystane w 100% i rozliczone.

Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe

Na pokrycie wydatków związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem choroby zakaźnej COVID-19 m.in. na zakup usług, środków dezynfekcji i ochrony osobistej zabezpieczono środki w wysokości 4.000,00 zł. W 2023 roku wydatków nie poniesiono.

Rozdział 75495 – Pozostała działalność

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy wypłacono świadczenia pieniężne za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium Ukrainy w wysokości 1.440,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu. Natomiast na koszty obsługi (zakup artykułów biurowych) wydatkowano 32,00 zł, co stanowi 100% planu.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki

Na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano w budżecie 170.000,00 zł a zapłacono 146.998,62 zł, co stanowi 86,47% planu.

Dział 758 – Różne rozliczenia
Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

W planowanej wielkości 150.000,00 zł mieści się rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki wyliczona na kwotę 47.882,00 zł oraz rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 102.118,00 zł. Środki te w związku z brakiem potrzeb nie zostały rozdysponowane.

Dział 801 – Oświata i wychowanie
Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Na terenie Gminy Lubanie na dzień 31.12.2023 roku działała jedna szkoła podstawowa tj. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu, natomiast do dnia 31.08.2023 roku funkcjonowała Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie (likwidacja).

Plan w szkołach podstawowych wynosił 5.285.444,55 zł a wykonanie 4.979.027,41 zł, co stanowi 94,20% z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan	3.338.915,48 zł	wykonanie	3.271.691,19 zł	tj. 97,99%
------	-----------------	-----------	-----------------	------------

- nagrody specjalne dla nauczycieli z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej

plan	32.625,00 zł	wykonanie	32.625,00 zł	tj. 100,00%
------	--------------	-----------	--------------	-------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	648.523,07 zł	wykonanie	632.469,03 zł	tj. 97,52%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	300,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	137.120,00 zł	wykonanie	133.983,33 zł	tj. 97,71%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	1.127.961,00 zł	wykonanie	908.258,86 zł	tj. 80,52%
------	-----------------	-----------	---------------	------------

Znaczną kwotę zrealizowanych pozostałych wydatków stanowi paragraf 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń. Wykonanie w 2023 roku wynosi 293.448,57 zł tj. 68,41% planu i dotyczy przede wszystkim wypłat dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkołach zlokalizowanych na terenie wiejskim – 178.508,01 zł oraz odpraw z tytułu likwidacji Szkoły Podstawowej w Przywieczerzynie w wysokości 114.565,56 zł.

Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie

Szkoła Podstawowa w Przywieczerzynie zatrudniała dziesięciu nauczycieli w tym pięciu nauczycieli w niepełnym wymiarze czasu pracy i dwóch pracowników obsługi. W klasach II, III, VII i VIII uczyło się dziewiętnastu uczniów.

Plan wydatków w wymienionym rozdziale wynosił 970.707,00 zł. Do dnia 31.08.2023 roku zrealizowano wydatki do kwoty 774.954,61 zł, co stanowi 79,83% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	562.558,00 zł	wykonanie	518.329,41 zł	tj. 92,14%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	102.359,00 zł	wykonanie	93.897,49 zł	tj. 91,73%
------	---------------	-----------	--------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	300,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	21.120,00 zł	wykonanie	18.326,14 zł	tj. 86,77%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pozostałe wydatki:

plan	284.370,00 zł	wykonanie	144.401,57 zł	tj. 50,78%
------	---------------	-----------	---------------	------------

W kwocie wydatków pozostałych mieszczą się m.in. dodatki wiejskie dla nauczycieli w wysokości 20.774,14 zł oraz odprawy z tytułu likwidacji szkoły w wysokości 114.565,56 zł.

Dokonano zakupu materiałów do archiwizacji dokumentów (teczki bezkwasowe i szpagat lniany), wody, energii elektrycznej. Wydatkowano środki na zakup usług pozostałych: wywóz nieczystości, usługi pocztowe, przegląd przewodów kominowych oraz zakup usług telekomunikacyjnych. Ponadto poniesiono wydatki na abonament RTV, ubezpieczenie mienia, badania lekarskie, delegacje służbowe.

Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu

Szkoła Podstawowa w Lubaniu zatrudniała trzydziestu pięciu nauczycieli w tym osiemnastu nauczycieli w niepełnym wymiarze godzin i dziewięciu pracowników obsługi w pełnym wymiarze czasu pracy. W klasach od I-VIII uczyło się dwustu sześćdziesięciu sześciu uczniów.

Na realizację zadań tego rozdziału zaplanowano wydatki w wysokości 4.314.737,55 zł a wykonanie wyniosło 4.204.072,80 zł tj. 97,44% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	2.776.357,48 zł	wykonanie	2.753.361,78 zł	tj. 99,17%
------	-----------------	-----------	-----------------	------------

- nagrody specjalne dla nauczycieli z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej

plan	32.625,00 zł	wykonanie	32.625,00 zł	tj. 100,00%
------	--------------	-----------	--------------	-------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	546.164,07 zł	wykonanie	538.571,54 zł	tj. 98,61%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	116.000,00 zł	wykonanie	115.657,19 zł	tj. 99,70%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	843.591,00 zł	wykonanie	763.857,29 zł	tj. 90,55%
------	---------------	-----------	---------------	------------

W kwocie pozostałych wydatków mieszczą się dodatki wiejskie dla nauczycieli w wysokości 157.733,87 zł.

Dokonano zakupu materiałów i wyposażenia m.in. oleju opałowego (w kwocie 353.400,44 zł), artykułów biurowych, tonerów, środków czystości, dzienników zajęć i świadectw, dyplomów, druków bibliotecznych, legitymacji dla nauczycieli, gaśnicy proszkowej i oznakowania p.poż., armatury łazienkowej, środków opatrunkowych, nagród konkursowych i pomocy dydaktycznych, energii elektrycznej oraz wody.

Wydatkowano środki na zakup usług pozostałych m.in.: wywóz nieczystości, przeglądy przewodów kominowych, przegląd gaśnic, przegląd techniczny budynku, sali sportowej, boiska i placu zabaw, przegląd kotłów, wykonanie okresowych badań instalacji elektrycznej, przegląd i kontrola wyłącznika p.poż., dzierżawa kserokopiarki, serwis kotłowni, przedłużenie licencji na program e-świadectwa i dziennik elektroniczny, przedłużenie abonamentu strony BIP, montaż monitoringu, krat i pompy c.o., usługi pocztowe, prowizje bankowe, udrożnienie kanalizacji, ścieki, usługi telekomunikacyjne, dostęp do sieci internetowej. Dokonano naprawy podbitki dachowej, grzejników i głowic termostatycznych, systemu alarmowego, okien, drukarek, glazury.

Ponadto poniesiono wydatki na: badania lekarskie i szkolenia pracowników, ubezpieczenie mienia, abonament RTV, delegacje służbowe, świadczenia w ramach bhp.

W ramach otrzymanej dotacji i środków własnych realizowano rozwijanie zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021 – 2025”. Dokonano zakupu nowości wydawniczych, nagród konkursowych, regału bibliotecznego i laptopa, materiałów biurowych oraz przeprowadzono prelekcję.

Dokonano doposażenia pracowni fizycznej i chemicznej w pomoce dydaktyczne, zakupiono sprzęt sportowy oraz nagrody dla uczestników zawodów w ramach otrzymanego wsparcia finansowego programu „GAZ-SYSTEM dla edukacji – IV edycja”.

Zrealizowano zadanie „Ekopracownia – zielone serce szkoły” w ramach programu Priorytetowego Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej pn. „Utworzenie i wyposażenie ekopracowni” ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 45.000,00 zł oraz środków własnych w kwocie 5.000,00 zł. W ramach przedsięwzięcia dokonano utworzenia ekopracowni wraz z niezbędnym wyposażeniem m.in. zakup szaf, szafek, stolików, krzeseł, biurka oraz pomocy dydaktycznych niezbędnych do stworzenia pracowni o charakterze laboratoryjno – ekologicznym.

Otrzymane środki finansowe w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego przeznaczone na przeprowadzenie szkoleń dla 15 nauczycieli pn. „Strefa nauczyciela – innowacyjny program skutecznego wykorzystania technologii informacyjno – komunikacyjnych, w oparciu o Prymusek APP i inne nowoczesne narzędzia pracy”.

Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Szkoła Podstawowa w Przywieczerzynie posiadała w swej strukturze organizacyjnej do końca roku szkolnego 2021/2022 oddział przedszkolny, który realizował zadania w zakresie wychowania przedszkolnego.

Plan wydatków na 2023 rok wynosił 3.380,00 zł a wykonanie 2.293,54 zł tj. 67,86% planu i dotyczy wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla nauczycieli wraz z pochodnymi za rok 2022, z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan	2.800,00 zł	wykonanie	1.947,29 zł	tj. 69,55%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	580,00 zł	wykonanie	346,25 zł	tj. 59,70%.
------	-----------	-----------	-----------	-------------

Rozdział 80104 – Przedszkola

Samorząd na terenie Gminy prowadzi Przedszkole Samorządowe w Lubaniu, w którym zatrudnionych było siedemnastu nauczycieli w tym sześciu nauczycieli w niepełnym wymiarze czasu pracy i sześciu pracowników obsługi w tym jeden etat pomoc nauczyciela. Do przedszkola uczęszczało siedemdziesięciu ośmiu wychowanków w wieku od 3 do 6 lat do grupy mieszanej, natomiast do klasy „0” trzydziestu siedmiu wychowanków.

W analizowanym rozdziale w 2023 roku poniesiono wydatki bieżące w wysokości 1.904.256,26 zł przy planie 1.971.826,85 zł tj. 96,57% realizacji planu.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	1.168.122,00 zł	wykonanie	1.152.536,62 zł	tj. 98,67%
------	-----------------	-----------	-----------------	------------

- nagrody specjalne dla nauczycieli z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej

plan	12.375,00 zł	wykonanie	12.375,00 zł	tj. 100,00%
------	--------------	-----------	--------------	-------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	232.783,85 zł	wykonanie	228.413,87 zł	tj. 98,12%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	3.352,00 zł	wykonanie	3.268,31 zł	tj. 97,50%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	52.340,00 zł	wykonanie	52.226,16 zł	tj. 99,78%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	502.854,00 zł	wykonanie	455.436,30 zł	tj. 90,57%
------	---------------	-----------	---------------	------------

W kwocie pozostałych wydatków sfinansowano wypłaty dodatku wiejskiego dla nauczycieli w wysokości 53.244,89 zł tj. 94,90% planu. Zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci z terenu Gminy Lubanie, uczęszczające do przedszkoli na terenie innych gmin stanowi kwotę 159.346,78 zł. Zakup materiałów i wyposażenia m.in. artykułów biurowych,

tonerów, środków czystości, legitymacji dla nauczycieli, dzienników zajęć, dyplomów, uzupełnienie wyposażenia: kubki, talerze, dzbanki, tacki, patelnie w łącznej kwocie 20.569,93 zł oraz zakup energii elektrycznej, wody i ogrzewania w kwocie 173.667,43 zł.

Na zakup usług pozostałych: wywóz nieczystości, monitoring urządzeń, usługi pocztowe i kurierskie, prowizje bankowe, przegląd przewodów kominowych i wentylacji, przegląd przeciwpożarowy i instalacji elektrycznej, techniczny przegląd budynku, ścieki wydano kwotę 23.079,58 zł. W ramach zakupu usług remontowych przeprowadzono remont pomieszczeń, naprawę centrali oddymiania wraz z wymianą akumulatorów, kotła i maszyny wieloczynnościowej, bujaczki, projektora na kwotę 5.721,67 zł. Na zakup usług telekomunikacyjnych oraz dostępu do sieci internet wydatkowano 808,38 zł. Wydatki w kwocie 6.587,99 zł przeznaczono na zakup środków żywności, badania lekarskie pracowników, ubezpieczenie mienia, szkolenia pracowników i delegacje służbowe.

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

Rozdział 80107 – Świetlice szkolne

Szkoła Podstawowa w Lubaniu posiada w swej strukturze organizacyjnej świetlicę szkolną, która realizuje zadania w zakresie zapewnienia opieki uczniom przed zajęciami lekcyjnymi i po ich zakończeniu. W omawianym rozdziale w okresie sprawozdawczym zatrudnionych było czterech nauczycieli w tym dwóch w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków uchwalono w wysokości 195.601,06 zł z czego wydatkowano 193.496,43 zł tj. 98,92% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	144.957,16 zł	wykonanie	144.444,63 zł	tj. 99,65%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- nagrody specjalne dla nauczycieli z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej

plan	2.250,00 zł	wykonanie	2.250,00 zł	tj. 100,00%
------	-------------	-----------	-------------	-------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	28.803,90 zł	wykonanie	28.442,77 zł	tj. 98,75%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	7.500,00 zł	wykonanie	7.463,49 zł	tj. 99,51%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	12.090,00 zł	wykonanie	10.895,54 zł	tj. 90,12%
------	--------------	-----------	--------------	------------

Kwotę pozostałych wydatków stanowi paragraf 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w wysokości 10.745,54 zł tj. 91,92% planu i dotyczy wypłat dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkole zlokalizowanej na terenach wiejskich oraz badania lekarskie w kwocie 150,00 zł, co stanowi 37,50% planu przyjętego w kwocie 400,00 zł.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W omawianym rozdziale w 2023 roku zatrudnionych było dwóch pracowników w tym jedna osoba w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków uchwalono w wysokości 517.232,00 zł z czego wydatkowano 480.303,30 zł tj. 92,86% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	171.917,00 zł	wykonanie	161.236,10 zł	tj. 93,79%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	25.470,00 zł	wykonanie	24.670,60 zł	tj. 96,86%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	500,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	3.280,00 zł	wykonanie	3.279,18 zł	tj. 99,98%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	316.065,00 zł	wykonanie	291.117,42 zł	tj. 92,11%
------	---------------	-----------	---------------	------------

Wydatki objęte finansowaniem w opisywanym rozdziale dotyczą kosztów dowożenia uczniów do szkół: kosztów ubezpieczeń, utrzymania w tym: zakup paliwa, konserwację i naprawy autobusu szkolnego (naprawa podwozia, skrzyni biegów, termostatu, czujnika ABS i koła, wymiennika ciepła i rury wydechowej), opłat na rzecz budżetu państwa, usług telekomunikacyjnych, zwrotu kosztów dojazdu do szkoły dla dziecka niepełnosprawnego, jak również wynagrodzeń kierowcy i opiekuna dzieci na podstawie zawartych umów, świadczeń dla pracowników w ramach przepisów bhp.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan wydatków na 2023 rok wynosił 32.250,00 zł a wykonanie 60,00 zł tj. 0,19% planu.

Dopłaty do czesnego dla studiujących nauczycieli i inne formy nauczania oraz szkolenia rad pedagogicznych są realizowane ze środków finansowych zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela. Systemem dopłat objęci są nauczyciele podnoszący kwalifikacje lub zdobywający nowe kwalifikacje zgodnie z potrzebami kadrowymi szkół i przedszkola na terenie gminy. Niskie wykonanie spowodowane jest złożeniem małej liczby wniosków.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan wydatków na 2023 rok wynosił 721.445,15 zł z czego wydatkowano 675.225,19 zł tj. 93,59% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	396.000,56 zł	wykonanie	389.099,93 zł	tj. 98,26%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	73.815,00 zł	wykonanie	69.666,93 zł	tj. 94,38%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
plan	14.087,00 zł	wykonanie	13.899,53 zł	tj. 98,67%
- pozostałe wydatki				
plan	237.542,59 zł	wykonanie	202.558,80 zł	tj. 85,27%

Znaczną część poniesionych wydatków stanowi zakup środków żywności, na którą przeznaczono kwotę 187.213,83 zł. Pozostałe wydatki dotyczą przede wszystkim zakupu materiałów i wyposażenia m.in. środków czystości, materiałów biurowych, tonerów, obrusów papierowych, zastawy kuchennej, gazu i energii elektrycznej, zakupu usług pozostałych m.in. przegląd instalacji gazowej, przegląd zmywarki i urządzeń chłodniczych, badania lekarskie, ubezpieczenie mienia, świadczenia w ramach bhp oraz koszty napraw: obieraczki i taboretów gazowych, włącznika kuchni, wentylacji, centrali oddymiania wraz z wymianą akumulatorów.

Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu

W omawianym rozdziale zatrudnionych było czterech pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków na 2023 rok wynosił 245.155,56 zł z czego wydatkowano 219.753,07 zł tj. 89,64% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia				
plan	175.770,56 zł	wykonanie	169.161,64 zł	tj. 96,24%
- pochodne od wynagrodzeń				
plan	31.755,00 zł	wykonanie	28.990,07 zł	tj. 91,29%
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
plan	6.930,00 zł	wykonanie	6.744,95 zł	tj. 97,33%
- pozostałe wydatki				
plan	30.700,00 zł	wykonanie	14.856,41 zł	tj. 48,39%

Pozostałe wydatki to przede wszystkim zakup środków żywności, zakup gazu i energii elektrycznej, zakup materiałów i wyposażenia m.in. środków czystości, materiałów biurowych, tonerów, obrusów papierowych, zakup usług pozostałych m.in. przegląd instalacji gazowej, przegląd zmywarki i urządzeń chłodniczych, badania lekarskie, ubezpieczenie mienia, koszty napraw: obieraczki i taboretów gazowych, włącznika kuchni oraz świadczenia w ramach bhp.

Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu

W omawianym rozdziale zatrudnionych było czterech pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków na 2023 rok wynosił 476.289,59 zł z czego wydatkowano 455.472,12 zł tj. 95,63% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia	plan	220.230,00 zł	wykonanie	219.938,29 zł	tj. 99,87%
- pochodne od wynagrodzeń	plan	42.060,00 zł	wykonanie	40.676,86 zł	tj. 96,71%
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	plan	7.157,00 zł	wykonanie	7.154,58 zł	tj. 99,97%
- pozostałe wydatki	plan	206.842,59 zł	wykonanie	187.702,39 zł	tj. 90,75%

Znaczną część poniesionych wydatków stanowi zakup środków żywności, na które przeznaczono kwotę 185.360,09 zł. Pozostałe wydatki dotyczą przede wszystkim zakupu materiałów i wyposażenia m.in. zastawa kuchenna, badania lekarskie oraz koszty napraw: wentylacji, centrali oddymiania wraz z wymianą akumulatorów.

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

W analizowanym rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 58.325,00 zł z czego w 2023 roku wydatkowano 47.265,02 zł tj. 81,04% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia	plan	45.760,00 zł	wykonanie	38.359,74 zł	tj. 83,83%
- pochodne od wynagrodzeń	plan	9.585,00 zł	wykonanie	7.308,86 zł	tj. 76,25%
- wpłaty na PPK	plan	500,00 zł	wykonanie	95,93 zł	tj. 19,19%
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	plan	2.480,00 zł	wykonanie	1.500,49 zł	tj. 60,50%

Zrealizowane wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla nauczycieli zatrudnionych w Przedszkolu Samorządowym im. Jana Pawła II w Lubaniu i Szkole Podstawowej im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie w związku z prowadzeniem zajęć z dziećmi posiadającymi orzeczenia o niepełnosprawności.

Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu

Plan wydatków na 2023 rok uchwalono w wysokości 40.654,00 zł a wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 34.721,32 zł tj. 85,41% planu, z tego przypada na:

- wynagrodzenia	plan	31.578,00 zł	wykonanie	28.243,84 zł	tj. 89,44%
-----------------	------	--------------	-----------	--------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	6.776,00 zł	wykonanie	5.333,28 zł	tj. 78,71%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	500,00 zł	wykonanie	95,93 zł	tj. 19,19%
------	-----------	-----------	----------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	1.800,00 zł	wykonanie	1.048,27 zł	tj. 58,24%
------	-------------	-----------	-------------	------------

Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie

Plan wydatków na 2023 rok uchwalono w wysokości 17.671,00 zł a wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 12.543,70 zł tj. 70,98% planu, z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan	14.182,00 zł	wykonanie	10.115,90 zł	tj. 71,33%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	2.809,00 zł	wykonanie	1.975,58 zł	tj. 70,33%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	680,00 zł	wykonanie	452,22 zł	tj. 66,50%
------	-----------	-----------	-----------	------------

Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych

Plan wydatków na 2023 rok wynosił 313.308,13 zł a wykonanie 286.090,86 zł tj. 91,31% planu, z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan	241.366,28 zł	wykonanie	229.219,15 zł	tj. 94,97%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- nagrody specjalne dla nauczycieli z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej

plan	3.375,00 zł	wykonanie	3.375,00 zł	tj. 100,00%
------	-------------	-----------	-------------	-------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	56.181,85 zł	wykonanie	41.812,66 zł	tj. 74,42%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	12.385,00 zł	wykonanie	11.684,05 zł	tj. 94,34%
------	--------------	-----------	--------------	------------

Zrealizowane wydatki dotyczą wypłat nagród, wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla nauczycieli szkół podstawowych prowadzących zajęcia z dziećmi posiadającymi orzeczenia o niepełnosprawności.

Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu

Plan wydatków wynosił 304.802,13 zł, w analizowanym okresie zrealizowano wydatki do kwoty 284.850,46 zł, co stanowi 93,45% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	234.454,28 zł	wykonanie	228.193,15 zł	tj. 97,33%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- nagrody specjalne dla nauczycieli z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej

plan	3.375,00 zł	wykonanie	3.375,00 zł	tj. 100,00%
------	-------------	-----------	-------------	-------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	54.822,85 zł	wykonanie	41.637,34 zł	tj. 75,95%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	12.150,00 zł	wykonanie	11.644,97 zł	tj. 95,84%
------	--------------	-----------	--------------	------------

Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie

Plan wydatków wynosił 8.506,00 zł, w analizowanym okresie zrealizowano wydatki do kwoty 1.240,40 zł, co stanowi 14,58% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	6.912,00 zł	wykonanie	1.026,00 zł	tj. 14,84%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	1.359,00 zł	wykonanie	175,32 zł	tj. 12,90%
------	-------------	-----------	-----------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	235,00 zł	wykonanie	39,08 zł	tj. 16,63%
------	-----------	-----------	----------	------------

Rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Plan wydatków na 2023 rok wynosił 36.414,97 zł a wykonanie w omawianym okresie 35.997,67 zł, co stanowi 98,85% planu, z tego przypada na:

- zakup materiałów i wyposażenia (pozostałe wydatki - koszty obsługi)

plan	360,50 zł	wykonanie	360,50 zł	tj. 100,00%
------	-----------	-----------	-----------	-------------

- zakup środków dydaktycznych i książek

plan	36.054,47 zł	wykonanie	35.637,17 zł	tj. 98,84%
------	--------------	-----------	--------------	------------

Wyżej wymienione wydatki były realizowane w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Lubaniu.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność

Na realizację zadań tego rozdziału zaplanowano wydatki w wysokości 69.339,00 zł a wykonanie wyniosło 68.089,54 zł tj. 98,20% planu.

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące wydatki:

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

plan	59.776,00 zł	wykonanie	59.045,15 zł	tj. 98,78%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pomoc zdrowotna dla nauczycieli, która jest realizowana ze środków finansowych zgodnie z art.72 Karty Nauczyciela. Systemem pomocy objęci są nauczyciele pracujący zawodowo, nauczyciele emeryci i renciści. Pomoc przyznawana jest raz w roku budżetowym, w szczególnie uzasadnionych przypadkach pomoc może być przyznana częściej niż raz w roku budżetowym

plan	8.063,00 zł	wykonanie	8.044,39 zł	tj. 99,77%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- wynagrodzenia bezosobowe

plan	1.500,00 zł	wykonanie	1.000,00 zł	tj. 66,67%
------	-------------	-----------	-------------	------------

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Rozdział 85149– Programy polityki zdrowotnej

Na realizację programu profilaktyki zakażeń pneumokokowych wśród osób dorosłych w oparciu o szczepienia przeciwko pneumokokom w województwie kujawsko – pomorskim w 2023 roku wydatkowano 2.400,00 zł, co stanowi 100,00% przyjętego na ten cel planu.

Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii

Wydatki związane z przeciwdziałaniem narkomanii wynoszą 600,00 zł i stanowią 30,00% uchwalonego na kwotę 2.000,00 zł planu. W ramach wykorzystanych środków zakupiono nagrody dla dzieci biorących udział w konkursach połączonych z tematyką przeciwdziałania narkomanii.

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Na wydatki w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi zaplanowano 122.562,73 zł a wykorzystano 102.691,61 zł tj. 83,79% planu.

Zgodnie z uchwalonym programem przeciwdziałania alkoholizmowi zakupiono nagrody dla dzieci uczestniczących w warsztatach, konkursach, zawodach i turniejach sportowych. Zorganizowano półkolonie, Dzień Dziecka, pikniki, spotkania rodzinne i wyjazd na spektakl o tematyce antyalkoholowej, spotkanie ze Świętym Mikołajem wraz z pogadankami na temat zagrożeń wynikających z nałogów. Ponadto poniesiono wydatki zgodnie z Porozumieniem w sprawie wspólnego uczestniczenia w finansowaniu zadań o nazwie Kujawsko – Pomorska Niebieska Linia Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie oraz za udzielenie porad i konsultacji na rzecz osób i rodzin w zakresie konsultacji i wsparcia psychologicznego osobom z problemami alkoholowymi, opłacono szkolenia dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Wydatki w rozdziale 85153 i rozdziale 85154 stanowią 116,66% uzyskanych dochodów w okresie sprawozdawczym.

Dział 852 – Pomoc społeczna
Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

W domach pomocy społecznej z terenu gminy Lubanie w 2023 roku przebywało pięciu podopiecznych. Za ich pobyt poniesiono wydatki w wysokości 218.509,86 zł przy planie 224.080,00 zł, co stanowi 97,51% wykonania planu.

Źródło finansowania – środki własne gminy.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Na wydatki w omawianym rozdziale zaplanowano 500,00 zł a wykonano w 2023 roku 399,00 zł, co stanowi 79,80% planu.

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

Źródło finansowania – środki własne gminy.

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

W 2023 roku odprowadzono składki na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków z pomocy społecznej w kwocie 7.754,50 zł, które zostały pokryte z otrzymanej z budżetu państwa dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin przy planie 7.756,00 zł (dotacja). Ponadto zaplanowano 1.000,00 zł ze środków własnych gminy, których nie wykorzystano. Realizacja planu stanowi 88,56%.

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

W analizowanym rozdziale w 2023 roku wydatkowano 192.975,06 zł przy planie 204.422,00 zł, co stanowi 94,40% realizacji.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wypłatę zasiłków okresowych

plan (dotacja)

156.922,00 zł	wykonanie	156.824,64 zł	tj. 99,94%
---------------	-----------	---------------	------------

plan (środki własne)

1.000,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
-------------	-----------	---------	-----------

realizacja planu stanowi 99,31%.

- wypłatę zasiłków celowych i w naturze

plan (środki własne)

44.800,00 zł	wykonanie	36.150,42 zł	tj. 80,69%
--------------	-----------	--------------	------------

(w tym: opłaty za pobyt podopiecznych w schronisku dla bezdomnych – 33.484,42 zł, zasiłki celowe – 2.666,00 zł)

- zakup usług pozostałych

(provizja bankowa od wypłaconych zasiłków)

plan

700,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
-----------	-----------	---------	-----------

Źródło finansowania – środki własne gminy.

- zwrot nienależnie pobranych zasiłków okresowych w latach ubiegłych

plan	1.000,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-------------	-----------	---------	-----------

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano w budżecie na 2023 rok 3.000,00 zł, w omawianym okresie wydatków nie poniesiono.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

W omawianym roku wydatkowano 95.923,87 zł przy planie 97.088,00 zł, co stanowi 98,80% realizacji.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wypłatę zasiłków stałych

plan (dotacja)

85.388,00 zł	wykonanie	85.360,87 zł	tj. 99,97%
--------------	-----------	--------------	------------

plan (środki własne)

500,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
-----------	-----------	---------	-----------

realizacja planu stanowi 99,39%.

- zakup usług pozostałych

(provizja bankowa od wypłaconych zasiłków stałych)

plan	200,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----------

Źródło finansowania – środki własne gminy.

- zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych w latach ubiegłych

plan	11.000,00 zł	wykonanie	10.563,00 zł	tj. 96,03%
------	--------------	-----------	--------------	------------

Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej finansowana jest przy udziale dotacji z budżetu państwa oraz środków własnych gminy. W omawianym rozdziale zatrudnionych jest sześciu pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków uchwalono na 562.734,00 zł w tym dotacja z budżetu państwa stanowi kwotę 111.187,00 zł.

Z łącznej kwoty planu wydatkowano 530.010,05 zł, tj. 94,18% jego realizacji i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	443.444,00 zł	wykonanie	427.698,09 zł	tj. 96,45%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	76.120,00 zł	wykonanie	67.286,35 zł	tj. 88,40%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	12.070,00 zł	wykonanie	11.769,91 zł	tj. 97,51%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	31.100,00 zł	wykonanie	23.255,70 zł	tj. 74,78%
------	--------------	-----------	--------------	------------

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia m.in.: materiały biurowe, druki, tonery, środki czystości, czajnik elektryczny, przedłużenie licencji na programy: „System Kadry – Płace”, „Budżet”, „Rejestr VAT”, usługi pocztowe, usługi informatyczne, prowizja bankowa, usługi telekomunikacyjne, szkolenia pracowników, podatek od nieruchomości, kompleksowe ubezpieczenie OC, badania lekarskie, delegacje służbowe, ryczałt za używanie własnego pojazdu pracownika do celów służbowych w jazdach lokalnych, świadczenia pracownicze w ramach bhp.

Źródło finansowania:

- * 111.187,00 zł – dotacja celowa na zadania własne gminy
- * 418.823,05 zł – środki własne gminy

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Plan wydatków w omawianym rozdziale wynosił 245.767,00 zł, z czego 165.900,00 zł stanowi dotacja celowa na zadania własne gminy, wykonanie w 2023 roku wynosiło 243.165,92 zł, co stanowi 98,94%.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- realizację wieloletniego Rządowego Programu „Posiłek w szkole i w domu”

plan 243.168,00 zł w tym:

- 165.900,00 zł – dotacja budżetu państwa
- 77.268,00 zł – środki własne gminy

wykonano ogółem	243.165,92 zł
-----------------	---------------

w tym:

- posiłki w szkołach – teren gminy	6.694,50 zł
* pokryte z środków gminy	6.694,50 zł

- zasiłki celowe na posiłki dla osób dorosłych	236.471,42 zł
* pokryte z dotacji	165.898,58 zł
* pokryte z środków gminy	70.572,84 zł

realizacja planu 100%.

- zakup usług pozostałych
(obsługa bankowa)

plan	1.999,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-------------	-----------	---------	-----------

Źródło finansowania: środki własne gminy.

- zwrot nienależnie pobranych świadczeń finansowanych z dotacji w latach ubiegłych

plan	600,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----------

Rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Na wydatki bieżące w omawianym rozdziale zaplanowano 15.000,00 zł i w 100% wydatkowano na wypłatę zasiłków celowych z przeznaczeniem na usunięcie skutków zdarzeń wywołanych pożarem oraz trudnymi warunkami meteorologicznymi w uszkodzonych obiektach w miejscowościach w Gminie Lubanie. Środki na ten cel pochodzą z udzielonej pomocy finansowej przez Kujawsko – Pomorskie Samorządowe Stowarzyszenie Salutaris.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

W związku z realizacją projektu pn. „Kujawsko – Pomorska Teleopieka” zaplanowano w budżecie środki w wysokości 6.189,74 zł, z czego 3.624,74 zł stanowi dofinansowanie ze środków unijnych a pozostała kwota 2.565,00 zł to wkład własny gminy. W 2023 roku wydatkowano środki na wypłatę świadczeń społecznych w kwocie 700,00 zł, dodatku specjalnego wraz z pochodnymi w wysokości 1.009,81 zł, dostęp do systemu w wysokości 1.182,96 zł, zakup opasek dla uczestników projektu w wysokości 796,93 zł oraz w ramach kosztów pośrednich zakupiono materiały biurowe i wyposażenie za kwotę 2.500,00 zł. Ogółem poniesiono wydatki w kwocie 6.189,70 zł, tj. 100,00% planu, w tym z dofinansowania 3.624,70 zł i ze środków własnych 2.565,00 zł.

Ponadto w wymienionym rozdziale zaplanowano również środki na wypłatę świadczeń pieniężnych dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne w wysokości 8.000,00 zł a wykorzystano 3.337,28 zł, co stanowi 41,72% planu. Należy nadmienić, że 60% poniesionych na ten cel wydatków refunduje Powiatowy Urząd Pracy a 40% gmina pokrywa z własnych środków. Zgodnie z zawartą umową z Powiatowym Urzędem Pracy prace społecznie użyteczne zostały zakończone i ostatecznie rozliczone.

Na wydatki majątkowe przeznaczono 160.000,00 zł a wykorzystano 61.500,00 zł tj. 38,44% planu. Wymienione wydatki zostaną opisane w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
Rozdział 85395 – Pozostała działalność

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy wypłacono jednorazowe świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł na osobę obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w kwocie 600,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu. Natomiast na koszty obsługi (zakup artykułów biurowych) wydatkowano 12,00 zł, co stanowi 100% planu.

Natomiast w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 poniesiono wydatki na:

- wypłatę dodatków elektrycznych dla gospodarstw domowych w wysokości 21.500,00 zł, co stanowi 100,00% przyjętego planu,
- wypłatę dodatków węglowych dla gospodarstw domowych w wysokości 72.000,00 zł, co stanowi 75,00% planu przyjętego na kwotę 96.000,00 zł oraz koszty obsługi (zakup artykułów biurowych, usług pocztowych) w kwocie 1.440,00 zł, co stanowi 75,00% planu przyjętego w kwocie 1.920,00 zł,
- wypłatę dodatków gazowych dla gospodarstw domowych w wysokości 253,63 zł, co stanowi 0,77% planu przyjętego na kwotę 33.120,00 zł oraz koszty obsługi (zakup usług pocztowych) w kwocie 5,07 zł, co stanowi 0,77% planu przyjętego w kwocie 662,40 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza
Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

Na realizację zadań w zakresie opisywanego rozdziału zaplanowano wydatki w wysokości 30.950,00 zł a wykonanie wyniosło 19.459,20 zł, tj. 62,87% planu.

Ze wskazanej wielkości udział przekazanej dotacji celowej stanowi 80,00% i wynosił 15.567,36 zł. Aby zrealizować potrzeby w tym zakresie gmina z własnych środków przeznaczyła 3.891,84 zł, tj. 20,00% wydatków ogółem.

W okresie od stycznia do czerwca 2023 roku wypłacono stypendia dla 21 uczniów, natomiast od września do grudnia 2023 roku dla 13 uczniów oraz dokonano wypłaty 2 zasiłków szkolno – losowych.

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

Dział 855- Rodzina**Rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze**

Na zwroty nienależnie pobranych w latach ubiegłych świadczeń wychowawczych finansowanych z dotacji wraz z odsetkami zaplanowano 12.000,00 zł a wykonano 888,33 zł tj. 7,40% planu.

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

W omawianym rozdziale zatrudnionych jest dwóch pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Na wydatki bieżące związane z realizacją zadania rządowego w opisywanym rozdziale zaplanowano 1.624.941,00 zł a wykorzystano w 2023 roku 1.602.474,00 zł co daje 98,62% planu.

W planie uwzględniono dotację z budżetu państwa w kwocie 1.480.315,00 zł i środki gminy w wysokości 144.626,00 zł (ustawowy wskaźnik 3% nie pokrywa kosztów obsługi tych świadczeń).

Wydatki zostały pokryte z dotacji w kwocie 1.475.629,65 zł tj. 99,68% planu i budżetu gminy w wysokości 126.844,35 zł tj. 87,71% planu.

Kwota wydatkowana w ramach tego rozdziału została przeznaczona na:

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

plan – 1.311.886,00 zł

wykonano ogółem - 1.307.200,78 zł

w tym:

- świadczenia rodzinne - 1.175.438,76 zł

- świadczenie z funduszu alimentacyjnego - 63.199,22 zł

- zasiłek dla opiekuna - 620,00 zł

- świadczenie rodzicielskie - 67.942,80 zł

tj. 99,64% planu,

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

plan	125.818,00 zł	wykonanie	125.817,87 zł	tj. 100,00%
------	---------------	-----------	---------------	-------------

- wynagrodzenia

plan	138.211,00 zł	wykonanie	127.082,45 zł	tj. 91,95%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	26.444,00 zł	wykonanie	23.361,26 zł	tj. 88,34%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	400,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	4.555,00 zł	wykonanie	4.547,59 zł	tj. 99,84%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	17.627,00 zł	wykonanie	14.464,05 zł	tj. 82,06%
------	--------------	-----------	--------------	------------

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia m.in.: materiały biurowe, środki czystości, druki, przedłużenie licencji na oprogramowanie do obsługi ŚR i FA, licencji na Moduł Windykacje, usługi pocztowe, usługi informatyczne, prowizja bankowa, usługi telekomunikacyjne, podatek od nieruchomości, kompleksowe ubezpieczenie mienia, badania lekarskie, szkolenia pracowników, świadczenia pracownicze w ramach bhp.

Ponadto na zwroty nienależnie pobranych w latach ubiegłych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami zaplanowano 18.000,00 zł a wykonano 1.136,32 zł tj. 6,31% planu.

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny

Plan wydatków w omawianym rozdziale przyjęto w kwocie 2.295,00 zł a wykonano 1.403,23 zł, co stanowi 61,14% planu.

Wyżej wymieniona kwota wydatków została przeznaczona na pokrycie kosztów realizacji ustawy związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny tj. wypłatę dodatków specjalnych wraz z pochodnymi.

Źródło finansowania – dotacja celowa na zadania zlecone.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

Na wydatki bieżące zaplanowano 82.309,70 zł a wykorzystano w 2023 roku 73.418,52 zł, co daje 89,20% planu.

W planie uwzględniono środki z Funduszu Pracy na realizację zadań wykonywanych przez asystenta rodziny w kwocie 9.764,70 zł na dofinansowanie wypłaty dodatku do wynagrodzenia asystenta rodziny zatrudnionego w gminie oraz kosztu zatrudnienia asystenta rodziny poniesionego za okres listopad i grudzień br. w ramach realizowanego programu „Asystent rodziny w 2023 roku” oraz środki własne gminy w wysokości 72.545,00 zł. W omawianym rozdziale zatrudniony jest jeden pracownik w pełnym wymiarze czasu pracy.

Kwota wydatkowana w ramach tego rozdziału została przeznaczona na:

- wynagrodzenia

plan	63.743,70 zł	wykonanie	56.405,34 zł	tj. 88,49%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	11.107,00 zł	wykonanie	11.064,43 zł	tj. 99,62%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
plan	1.789,00 zł	wykonanie	1.788,66 zł	tj. 99,98%
- pozostałe wydatki				
plan	5.670,00 zł	wykonanie	4.160,09 zł	tj. 73,37%

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia w tym materiały biurowe, środki czystości, usługi telekomunikacyjne, ryczałt za używanie własnego pojazdu pracownika do celów służbowych w jazdach lokalnych, szkolenia pracownika, świadczenia w ramach bhp.

Źródło finansowania:

- * 63.653,82 zł – środki własne gminy
- * 9.764,70 zł – środki z Funduszu Pracy

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

W rodzinach zastępczych od stycznia do lipca 2023 roku przebywało trzech małoletnich, natomiast od sierpnia do grudnia 2023 roku dwóch małoletnich. Za ich pobyt poniesiono wydatki w kwocie 14.765,38 zł przy planie 16.700,00 zł, co stanowi 88,42% planu.

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów

W 2023 roku odprowadzono składki na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych świadczeń pielęgnacyjnych w kwocie 18.590,13 zł, które zostały pokryte z dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, przy planie 18.591,00 zł. Ponadto zaplanowano 1.000,00 zł ze środków własnych gminy, których nie wykorzystano. Realizacja planu stanowi 94,89%.

Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

W Żłobku Gminnym w Lubaniu zatrudnionych było sześciu pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków na 2023 rok wynosi 550.333,35 zł z czego wydatkowano 459.308,36 zł tj. 83,46% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia				
plan	347.590,00 zł	wykonanie	311.448,06 zł	tj. 89,60%
- pochodne od wynagrodzeń				
plan	70.020,00 zł	wykonanie	56.906,99 zł	tj. 81,27%
- wpłaty na PPK				
plan	500,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				

plan	11.438,00 zł	wykonanie	10.726,52 zł	tj. 93,78%
- pozostałe wydatki				
plan	120.785,35 zł	wykonanie	80.226,79 zł	tj. 66,42%

Znaczną część poniesionych wydatków stanowi zakup materiałów i wyposażenia m.in. oleju opałowego, środków czystości i higieny, materiałów biurowych, maty piankowej, telefonu, talerzy, na które przeznaczono kwotę 31.587,80 zł oraz zakup żywności na kwotę 30.871,90 zł. Zakupiono pomoce dydaktyczne dla dzieci za kwotę 2.225,09 zł. Na zakup usług pozostałych: wywóz odpadów, prowizję bankową, koszty wysyłki, ścieki, przegląd kominów, badanie okresowe natężenia światła, przegląd gaśnic, techniczny przegląd budynku wydatkowano 7.445,79 zł. Koszt energii elektrycznej i wody stanowi kwotę 4.649,31 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 3.446,90 zł dotyczą przede wszystkim usług telekomunikacyjnych, badań lekarskich i szkoleń pracowników, świadczeń w ramach bhp, ubezpieczenia mienia.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

W ramach wydatków bieżących zaplanowano środki w wysokości 9.500,00 zł a wykorzystano 6.150,00 zł za wdrożenie i udostępnienie Kompleksowego Systemu wspierającego monitoring nieczystości ciekłych wytwarzanych na terenie gminy pochodzących z terenów nieskanalizowanych. Realizacja planu to 64,74%. Zgodnie ze znowelizowaną ustawą Prawo wodne gmina jest zobowiązana prowadzić kontrolę wywozu nieczystości ciekłych.

Na wydatki majątkowe zaplanowano 73.000,00 zł a wydatkowano 57.182,01 zł, co stanowi 78,33% planu. Wykonanie wydatków zostanie opisane w dalszej części analizy dotyczącej realizacji w poszczególnych działach i rozdziałach.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi

W omawianym rozdziale zatrudnionych jest dwóch pracowników w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na wydatki bieżące związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zaplanowano 1.425.352,04 zł a wykorzystano 1.222.474,36 zł tj. 85,77% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	29.560,00 zł	wykonanie	28.286,86 zł	tj. 95,69%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	6.100,00 zł	wykonanie	5.506,31 zł	tj. 90,27%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	435,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	895,00 zł	wykonanie	894,85 zł	tj. 99,98%
------	-----------	-----------	-----------	------------

- zakup usług pozostałych (zakup usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów

komunalnych, opieka serwisowa nad programem Ulisses Odpady, dostęp do modułu – Elektroniczne zawiadomienia wierzyciela w ramach prowadzonego postępowania egzekucyjnego, usługi pocztowe)

plan	1.384.725,04 zł	wykonanie	1.187.418,34 zł	tj. 85,75%
------	-----------------	-----------	-----------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	3.637,00 zł	wykonanie	368,00 zł	tj. 10,12%
------	-------------	-----------	-----------	------------

W 2023 roku wydatkowano środki na zakup artykułów biurowych - tonery do drukarki, nie poniesiono wydatków na delegacje służbowe i szkolenia.

Wydatki związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi stanowią 95,94% uzyskanych dochodów w okresie sprawozdawczym.

Niewykorzystane środki w kwocie 51.751,67 zł zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w roku 2024.

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

W ramach wydatków bieżących zaplanowano środki w wysokości 5.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup sadzonek drzew w ramach nasadzeń zastępczych. W opisywanym okresie sprawozdawczym wydatków nie poniesiono.

Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

W ramach realizacji programu priorytetowego „Czyste powietrze” zaplanowano wydatki na uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno – informacyjnego w Gminie oraz zorganizowanie spotkania ekologicznego o charakterze informacyjnym w łącznej wysokości 101.077,28 zł. W 2023 roku poniesiono wydatki w kwocie 84.306,43 zł tj. 83,41% planu z przeznaczeniem na: dodatki specjalne wraz z pochodnymi dla pracowników wykonujących powierzone zadanie 26.737,89 zł, przesyłki pocztowe 123,60 zł, artykuły biurowe na wyposażenie biura 6.105,17 zł (w tym zakup komputera i monitora), koszty prowadzenia działań edukacyjnych i informacyjnych (m.in. zakup namiotu, kamery termowizyjnej, zorganizowanie spotkań informacyjno – edukacyjnych) 51.339,77 zł.

Ponadto zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 2.700,00 zł a wydatkowano 0,20 zł, tj. 0,01% planu z przeznaczeniem na pokrycie wydatków z tytułu odsetek od dotacji pobranej w nadmiernej wysokości na realizację Programu „Czyste powietrze”. Natomiast środków zabezpieczonych na zapłatę podatku od towarów i usług (VAT) oraz kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego w omawianym okresie nie wydatkowano.

Na wydatki majątkowe zaplanowano 1.455.390,19 zł a wydatkowano 1.026.898,29 zł, co stanowi 70,56% planu. Wykonanie wydatków zostanie opisane w dalszej części analizy dotyczącej realizacji w poszczególnych działach i rozdziałach.

Rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt

Plan wydatków na utrzymanie stanowiska w ramach opieki nad bezdomnymi psami z terenu gminy Lubanie wynosił 12.000,00 zł. W 2023 roku wydatkowano na ten cel 8.618,00 zł tj. 71,82% planu.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

W tym rozdziale na zakup energii elektrycznej i konserwację oświetlenia drogowego w ramach wydatków bieżących uchwalono plan na kwotę 550.000,00 zł, z czego wykorzystano 438.316,45 zł tj. 79,69% planu. Na oświetlenie drogowe wydatkowano 230.560,43 zł a jego konserwację 207.756,02 zł w tym wymiana akumulatora oraz regulatora w lampie fotowoltaicznej a także podniesienie standardu oświetlenia. Pozostała kwota planu wydatków bieżących stanowi 7.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia oraz usług, w omawianym okresie poczyniono wydatki w kwocie 9,84 zł za czynsz najmu urządzeń oświetleniowych.

Na wydatki majątkowe z planowanych 40.000,00 zł wydatkowano 24.661,50 zł tj. 61,65%. Efekty rzeczowe opisane zostały w niniejszej informacji w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

Rozdział 90017 – Zakłady gospodarki komunalnej

Dla zakładu budżetowego zaplanowano dotację przedmiotową w wysokości 389.140,00 zł i dotację celową na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 33.000,00 zł. Dotacje zostały wykorzystane w 100% i rozliczone.

W ramach dotacji celowej Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie wykonał modernizację pompy głębinowej na hydroforni.

Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

Na wydatki bieżące przeznaczone na realizację przedsięwzięcia pn. „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie” w ramach Programu Priorytetowego Ogólnopolski Program Finansowania Usuwania Wyrobów Zawierających AZBEST 2021 – 2023 zaplanowano 50.000,00 zł a wykorzystano 29.069,93 zł, co stanowi 58,14%. Niskie wykonanie spowodowane jest złożeniem rezygnacji z realizacji przedsięwzięcia przez mieszkańców gminy oraz mniejszą ilością oddanego azbestu niż pierwotnie szacowano.

W wymienionym rozdziale zaplanowano również wydatki bieżące w wysokości 10.800,00 zł na realizację zadania pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag” a wydatkowano 6.558,19 zł, tj. 60,72% planu.

Niskie wykonanie spowodowane jest mniejszą ilością oddanych odpadów niż pierwotnie szacowano.

Ponadto zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 60.639,20 zł a wykonano 39.333,24 zł, tj. 64,86% planu z przeznaczeniem monitoring zamkniętego składowiska odpadów komunalnych w kwocie 5.385,92 zł, odbiór i zagospodarowanie odpadów z kontenera, odbiór odpadów niebezpiecznych z PSZOK, odbiór i zagospodarowanie odpadów znajdujących się na dzikich wysypiskach śmieci na terenie gminy oraz m.in. zakup paliwa, części i ubezpieczenie sprzętów wykorzystywanych na potrzeby obsługi PSZOK, podatek od środków transportowych w łącznej wysokości 33.947,32 zł.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Plan wydatków bieżących w wymienionym rozdziale wynosi 116.363,00 zł, a faktyczne wykonanie to kwota 58.638,91 zł tj. 50,39% planu. Środki przeznaczone na:

- zakup m.in. materiałów, energii i wody 17.701,83 zł

w tym: zakup środków ochrony roślin, kwiatów, ziemi, doniczek na rabaty w centrum Lubania, artykułów przemysłowych potrzebnych do utrzymania porządku i czystości na terenie gminy, kwiatów i zniczy na pomniki na terenie gminy, artykułów do drobnych napraw w budynkach na terenie gminy,

- pozostałe wydatki 40.937,08 zł

w tym: wynajem i serwis kabin sanitarnych wraz z wywozem nieczystości, opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowaniu terenu, czynsz dzierżawny, wykonanie rocznego przeglądu technicznego budynku, przeglądów przewodów kominowych i innych elementów wentylacyjnych, koszty rozgraniczenia działek, ustalenia przebiegu granic, sporządzenia dokumentacji geodezyjnej, opłaty za odpis zwykły z rejestru ksiąg wieczystych do celów komunalizacji mienia, opłaty za sporządzenie aktu notarialnego, sporządzenie operatów szacunkowych nieruchomości, ubezpieczenia, podatek od nieruchomości.

Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 80.000,00 zł a wydatkowano 79.921,71 zł tj. 99,90%. Zadanie zostanie opisane w części analizy dotyczącej realizacji inwestycji w poszczególnych działkach i rozdziałach.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Rozdział 92116 – Biblioteki

Dla dwóch instytucji kultury zaplanowano w budżecie gminy na 2023 rok dotacje podmiotowe w wysokości 568.358,00 zł.

Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu w analizowanym okresie otrzymał dotację w wysokości 463.000,00 zł, co stanowi 95,93% planu przyjętego w kwocie 482.667,00 zł.

Dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu zaplanowano 85.691,00 zł dotacji i przekazano w 100,00%.

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

Ponadto na bieżące utrzymanie świetlic wiejskich z planowanych 106.700,00 zł wykorzystano 57.538,06 zł tj. 53,93% na: zakup opału, drobnego wyposażenia kuchni w świetlicach, zakup stołu do tenisa, stołów do świetlicy w Bodzi, kuchni gazowej do świetlicy w Ustroniu, artykułów do remontu świetlic, materiałów do ogrodzenia świetlicy w Kociej Górcie, zakup energii elektrycznej, gazu, wody, wykonanie podłączenia i ustawienia kuchni gazowej, koszty przesyłki, przegląd przeciwpożarowy włącznika prądu w świetlicy w Ustroniu, przegląd oświetlenia ewakuacyjnego i awaryjnego w świetlicy w Janowicach, przeglądy elektryczne, przeglądy przewodów kominowych i innych elementów wentylacyjnych, roczne przeglądy stanu technicznego budynków świetlic wiejskich, wykonanie szafy do świetlicy w Kałużynku, ubezpieczenia, koszty gospodarowania odpadami, dokonano opłaty za złożony wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej w sprawie odzyskania podatku VAT od realizowanej inwestycji, uiszczono opłatę za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej.

W rozdziale 92109 zaplanowano również wydatki majątkowe w wysokości 95.000,00 zł a wydatkowano 81.076,69 zł, co stanowi 85,34% planu. Wykonanie wydatków zostanie opisane w dalszej części analizy dotyczącej realizacji w poszczególnych działach i rozdziałach.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

W ramach realizacji „Programu Współpracy Gminy Lubanie z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie” zaplanowano w budżecie na 2023 rok środki w wysokości 4.000,00 zł na udzielenie dotacji na wykonanie zadania publicznego w zakresie upowszechniania kultury wśród różnych środowisk i grup wiekowych. W omawianym roku wydatków w tym zakresie nie poniesiono.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe

Na wydatki bieżące związane z utrzymaniem „Orlika”, Gminnego Parku Rozrywki i obiektów sportowych zaplanowano w budżecie 61.695,00 zł, a ich realizacja za 2023 rok wynosi 47.034,40 zł i stanowi 76,24% planu. Poniesiono wydatki m.in. na zakup artykułów do zamontowania oświetlenia na stadionie, zakup nawozów, paliwa, farby do oznakowania stadionu sportowego, zakup książki obiektu i tablicy informacyjnej na Gminny Park Rozrywki, artykułów do drobnych napraw obiektów sportowych, zakup energii, wody, wynajem kabin sanitarnych wraz z wywozem nieczystości, ubezpieczenia, wykonano naprawę urządzeń na placu zabaw, przeglądy techniczne placów zabaw, boisk sportowych, siłowni i obiektu rekreacyjno – wypoczynkowego, dokonano opłaty bankowej oraz opłaty za złożony wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej w sprawie odzyskania podatku VAT od realizowanej inwestycji sportowej.

Na wydatki majątkowe przeznaczono 2.220.107,13 zł a wykorzystano 2.200.800,80 zł tj. 99,13% planu. Wymienione wydatki zostaną opisane w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

Rozdział 92695 – Pozostała działalność

Na rozwój sportu w gminie zaplanowano w budżecie na 2023 rok dotację w wysokości 261.000,00 zł, z czego przekazano w okresie sprawozdawczym dla LTP Lubanie kwotę 248.000,00 zł tj. 95,02% planu.

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

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

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

- | | | |
|---|---|--------------|
| 1. Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I | - | 25.000,00 zł |
| 2. Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II | - | 25.000,00 zł |
| 3. Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice w ramach zadania inwestycyjnego pn. "Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie" | - | 17.380,65 zł |
| 4. Rozbudowa drogi gminnej nr 190104C w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia w ramach zadania inwestycyjnego pn. "Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie" | - | 13.721,40 zł |
| 5. Przebudowa drogi dojazdowej do PSZOK i oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gm. Lubanie od km 0+000 do km 0+465 | - | 10.600,00 zł |
| 6. Przebudowa odcinka drogi 190134C w miejscowości Barcikowo od km 0+000 do km 0+995 | - | 9.347,82 zł |

Razem 101.049,87 zł

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy

- | | | |
|--|---|---------------|
| 1. Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego – dokumentacja | - | 140.429,99 zł |
|--|---|---------------|

Razem 140.429,99 zł

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

1. Dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego osobowego typu SUV w wersji oznakowanej dla Komisariatu Policji w Brześciu Kujawskim – Fundusz Wsparcia Policji	- 20.000,00 zł
2. Dofinansowanie zakupu nieoznakowanego pojazdu służbowego typu SUV dla Komendy Miejskiej Policji we Włocławku - Fundusz Wsparcia Policji	- 4.500,00 zł
Razem	24.500,00 zł

Dział 852 – Pomoc społeczna
Rozdział 85295 – Pozostała działalność

1. Odnowa przestrzeni publicznej – Centrum Usług Społecznych - dokumentacja	- 61.500,00 zł
Razem	61.500,00 zł

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

1. Dotacje celowe na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie pn. „Złap deszczówkę”	- 14.182,01 zł
2. Dotacje celowe na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie	- 43.000,00 zł
Razem	57.182,01 zł

Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

1. Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE	- 34.760,00 zł
2. Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie	- 295.501,69 zł
3. Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie Gminy Lubanie	- 117.676,60 zł
4. Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów zakupu i montażu instalacji fotowoltaicznej na terenie Gminy Lubanie	- 77.655,00 zł

5. Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej Gminy Lubanie - 501.305,00 zł

Razem 1.026.898,29 zł

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

1. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie - 24.661,50 zł

Razem 24.661,50 zł

Rozdział 90017 – Zakłady gospodarki komunalnej

1. Dotacja celowa dla Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie na modernizację pompy głębinowej na hydroforni - 33.000,00 zł

Razem 33.000,00 zł

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

1. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – etap I - 79.921,71 zł

Razem 79.921,71 zł

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

1. Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie - 19.045,00 zł

2. Zagospodarowanie terenu wokół świetlic w Janowicach i Ustroniu - 62.031,69 zł

Razem 81.076,69 zł

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe

1. Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne, w tym Budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probstwie Dolnym oraz Budowa toru do jazdy na rowerze, rolkach, nartorolkach, siłowni plenerowej ze strefą street workout, budowa sprawnościowego placu zabaw oraz infrastruktury sportowo – rekreacyjnej w miejscowości Probstwo Dolne - 2.200.753,20 zł

2. Budowa skateparku w miejscowości Probostwo Dolne	-	47,60 zł
	Razem	2.200.800,80 zł
	OGÓŁEM	3.831.020,86 zł

Podsumowując część informacji w zakresie wydatków budżetowych nadmienia się, że ich plan według stanu na koniec 2023 roku wynosił 30.643.011,86 zł, z czego zrealizowano 26.706.701,20 zł, co stanowi 87,15%.

Z podanych wielkości na wydatki bieżące zaplanowano 25.267.419,54 zł a wykonano 22.875.680,34 zł tj. 90,53%.

Plan wydatków majątkowych wynosił 5.375.592,32 zł, wykonanie natomiast zamknęło się kwotą 3.831.020,86 zł przy wskaźniku realizacji 71,27%.

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

Na niski wskaźnik wykonania planu wpłynęły niewykorzystane środki zaplanowane na zadania inwestycyjne związane m. in. z przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, modernizacją infrastruktury kanalizacyjnej i wodociągowej, termomodernizacją komunalnego budynku mieszkalnego, odnową przestrzeni publicznej – Centrum Usług Społecznych, modernizacją lokalnych ciepłowni, budową instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej, modernizacją infrastruktury oświetleniowej, budową świetlicy wiejskiej w Mikanowie, budową skateparku oraz modernizacją dróg, które będą realizowane w 2024 roku.

Planowany wynik finansowy na 2023 rok to deficyt w wysokości 4.264.975,12 zł. Za miniony okres sprawozdawczy deficyt zamknął się kwotą 1.288.147,51 zł.

Zgodnie z planem na koniec grudnia 2023 roku różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi deficyt operacyjny w wysokości 977.880,46 zł a powiększona o niewykorzystane środki pieniężne oraz wolne środki z lat ubiegłych stanowiła nadwyżkę operacyjną w kwocie 3.722.094,66 zł.

Wpływy z dochodów bieżących za 2023 rok wykonano w wysokości 24.037.101,55 zł a wydatki bieżące zrealizowano do kwoty 22.875.680,34 zł. Nadwyżka operacyjna za okres sprawozdawczy wynosi 1.161.421,21 zł.

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

Ze sprawozdania Rb-N za 2023 rok wynika, że stan gotówki na rachunkach jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wynosił 3.968.150,97 zł.

Należności wymagalne stanowiły kwotę 905.223,55 zł.

Z tego należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 23.414,81 zł i pozostałe wymagalne 881.808,74 zł.

Należności wymagalne w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku zwiększyły się o 27.281,10 zł tj. 3,11%.

W skład należności wymagalnych wchodzi:

- 1) należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego w kwocie 678.896,97 zł, które realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- 2) należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych finansowanych z dotacji w kwocie 4.568,78 zł, które realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- 3) należności z tytułu zwrotu wydatku za pobyt podopiecznego w schronisku w kwocie 87,00 zł, które realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- 4) należności wymagalne z tytułu podatków i opłat gromadzone przez Urząd Gminy wynoszą 198.255,99 zł,
- 5) należności dotyczące Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie (sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków, usługi pozostałe) – 23.414,81 zł.

Stan należności wymagalnych realizowanych w GOPS na koniec 2023 roku wobec budżetu gminy wyniósł 683.552,75 zł, w tym z tytułu:

- zaliczki alimentacyjnej - 122.241,62 zł
- funduszu alimentacyjnego - 556.655,35 zł
- nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych – 4.568,78 zł,
- zwrotu wydatku za pobyt podopiecznego w schronisku – 87,00 zł.

W rejestrze dłużników alimentacyjnych figuruje 36 dłużników. W 2023 roku komornicy sądowi dokonali na konto Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubaniu 95 wpłat od 11 dłużników alimentacyjnych.

Wszystkie należności wymagalne objęte są egzekucją sądową, ponadto należności wymagalne dotyczące zadłużenia 26 dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym podlegają egzekucji administracyjnej.

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku ze świadczenia alimentacyjnego korzystało 14 osób uprawnionych.

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

- wystąpił do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec 2 dłużników alimentacyjnych,
- w 5 przypadkach przekazano do Komornika Sądowego informacje uzyskane podczas przeprowadzania wywiadu lub z innych źródeł, a mające wpływ na skuteczność egzekucji,
- w stosunku do 3 dłużników alimentacyjnych wystąpiono do Powiatowego Urzędu Pracy o aktywizację zawodową,
- wobec 2 dłużników alimentacyjnych wszczęto postępowanie dotyczące uznania dłużnika

alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,

- wydano 4 informacje do Komornika Sądowego oraz do Organu Właściwego Wierzyciela o pozostaniu w mocy prawnej decyzji o uznaniu dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązania alimentacyjnego, gdyż poprzednie postępowanie rozstrzygnięto decyzją administracyjną,
- z 2 dłużnikami przeprowadzono wywiad alimentacyjny w celu ustalenia sytuacji życiowej i majątkowej,
- jako organ właściwy wierzyciela podejmujący działania wobec dłużnika alimentacyjnego złożono 6 wniosków o ściganie dłużników alimentacyjnych za przestępstwo określone w art. 209 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny,
- dla 35 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Biura Informacji Gospodarczej „InfoMonitor”,
- dla 35 dłużników zaktualizowano dane w Krajowym Rejestrze Długów,
- dla 35 dłużników zaktualizowano dane w Rejestrze Dłużników „ERIF”,
- dla 35 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Krajowego Biura Informacji Gospodarczej,
- dla 35 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Krajowej Informacji Długów Telekomunikacyjnych BIG SA.

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

Wobec dłużników alimentacyjnych prowadzone są różnorodne i długotrwałe działania, które są jednak mało skuteczne, gdyż dłużnicy alimentacyjni to w większości osoby, które nie posiadają majątku, stałego źródła utrzymania, prawa jazdy, często nie figurują w ewidencji Powiatowego Urzędu Pracy. Wezwane do zarejestrowania się w PUP, dokonują rejestracji, ale gdy Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej występuje o aktywizację zawodową często otrzymuje informację, że dłużnikowi zostały przedstawione aktualne oferty pracy odpowiadające jego kwalifikacjom jednak o ostatecznym zatrudnieniu decyduje zawsze pracodawca. Działań wobec dłużników alimentacyjnych jest bardzo dużo jednak nie zawsze mają one wpływ na skuteczną ścigalność zadłużenia.

Urząd Gminy prowadzi windykację należności wymagalnych z tytułu:

- podatków należnych gminie – 166.210,67 zł,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 31.461,34 zł.

W bieżącym roku wystawiono na zaległości podatkowe 56 upomnień na kwotę 17.703,00 zł. Do urzędów skarbowych skierowano 7 tytułów wykonawczych o wartości 4.543,00 zł. Upomnieniami objęto zaległości za okres od stycznia 2020 roku do grudnia 2023 roku natomiast tytuły wykonawcze wystawiono za okres od maja 2022 roku do grudnia 2023 roku. Ponadto na zaległości z tytułu opłaty

za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 50 upomnień na kwotę 15.345,07 zł a do urzędu skarbowego skierowano 15 tytułów wykonawczych o wartości 8.489,22 zł. Upomnieniami objęto zaległości za okres od kwietnia 2022 roku do grudnia 2023 roku, natomiast tytuły wykonawcze wystawiono za okres od listopada 2020 roku do października 2023 roku. W celu ściągnięcia należności pracownicy wykonują monity telefoniczne informując mieszkańców o występujących zaległościach.

Należności wymagalne w kwocie 583,98 zł realizowane są przez urzędy skarbowe.

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie na koniec 2023 roku posiadał należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 23.414,81 zł.

Podejmowane są w sposób ciągły czynności związane z roznoszeniem wezwań do zapłaty przez inkasenta. Prowadzi się również rozmowy telefoniczne i osobiste z zalegającymi. Wśród osób o trudnej sytuacji, które nie płacą za pobraną wodę są osoby nie mające źródła dochodu, nie pracują i liczba ich sukcesywnie przybywa.

Pozostałe należności tak zwane niewymagalne stanowią kwotę 43.401,30 zł, na które składają się:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług – 26.035,33 zł,
- należności z innych tytułów – 17.365,97 zł.

W porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku należności niewymagalne zmniejszyły się o 99.981,29 zł tj. 69,73%.

Należności niewymagalne odnotowano w czterech jednostkach to jest: Urzędzie Gminy w Lubaniu, Szkole Podstawowej w Lubaniu, Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej i Zakładzie Usług Komunalnych Gminy Lubanie.

Urząd Gminy w Lubaniu posiada pozostałe należności w wysokości 9.235,37 zł z tego:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 1.516,87 zł,
- należności z innych tytułów stanowią kwotę 7.718,50 zł (należności z tytułu podatku VAT, zasiłek chorobowy, nadpłata za energię, usługi transportowe, odsetek kredytowych).

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie na koniec 2023 roku pozostałe należności zamknął kwotą 26.357,42 zł z tego:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 24.485,86 zł,
- należności z innych tytułów stanowią kwotę 1.871,56 zł (należności z tytułu podatku VAT).

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu posiada pozostałe należności w wysokości 880,25 zł:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 32,60 zł,
- należności z innych tytułów stanowią kwotę 847,65 zł (nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze, zwrot wydatku za pobyt podopiecznych w schronisku).

W Szkole Podstawowej w Lubaniu odnotowano pozostałe należności z innych tytułów w łącznej wysokości 6.928,26 zł (należności z tytułu umorzonych składek ZUS, nadpłata za energię elektryczną).

Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 1.695.000,00 zł i dotyczy zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Składki ZUS oraz podatek dochodowy od wynagrodzeń za miesiąc grudzień stanowią zobowiązania niewymagalne, które zgodnie z terminami płatności przekazane zostały w miesiącu styczniu 2024 roku. Natomiast zobowiązania niewymagalne powstałe z tytułu dostaw towarów i usług wykazane w sprawozdaniu z wykonania wydatków budżetowych płatne są zgodnie z terminami wynikającymi z faktur.

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

Osiągnięte dochody oraz dokonane wydatki ze środków wydzielonego rachunku dochodów własnych jednostek budżetowych za 2023 rok

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Plan dochodów stanowi kwotę 57.610,00 zł, a wpływy wyniosły 50.280,06 zł tj. 87,28% planu.

Środki, które zostały zgromadzone na rachunku pochodzą z:

a) wpływów z Fundacji Anwil dla Włocławka z tytułu otrzymanych grantów w ramach projektów:

- „SmartSTEM w życiu codziennym” w ramach programu grantowego „Uczę się z Anwilem

– VII edycja”,

- „Czysta Polska zaczyna się w mojej szkole” w ramach programu grantowego „Zielono nam”

– II edycja,

- „Organizacja półkolonii letnich „Atrakcje na wakacje”” w ramach programu grantowego „Wakacje z Fundacją 2023” (organizacja półkolonii)

w łącznej wysokości 46.660,06 zł,

b) darowizn na rzecz jednostki w kwocie 3.620,00 zł.

W ramach projektu „SmartSTEM w życiu codziennym” w ramach programu grantowego „Uczę się z Anwilem – VII edycja”, zakupiono m. in. monitor ścienny, materiały do przeprowadzenia warsztatów mydlarskich i magesowych, w ramach usług pozostałych przeprowadzono zajęcia laboratoryjne oraz z popularyzacji kosmosu, wypłacono również wynagrodzenie bezosobowe dla koordynatora. Wydatki ogółem na realizację projektu wyniosły 10.896,56 zł.

Projekt „Czysta Polska zaczyna się w mojej szkole” w ramach programu grantowego „Zielono nam” – II edycja, zamknął się kwotą 22.704,54 zł. Wydatkowane środki zostały przeznaczone na zakup m.in. fontanny wody z kranikiem wraz z filtrami, koszy do segregacji, pojemnika na baterie i nakrętki, materiałów biurowych, worków na odpady, przeprowadzono warsztaty ekologiczne, wypłacono wynagrodzenie dla koordynatora.

Na projekt „Organizacja półkolonii letnich „Atrakcje na wakacje”” w ramach programu grantowego „Wakacje z Fundacją 2023” wydatkowano kwotę 16.678,96 zł. Wydatki obejmowały wynagrodzenie opiekunów półkolonii wraz z pochodnymi, zakup biletów (kino, basen, kręgle, park trampolin), zakup artykułów żywnościowych, materiałów biurowych (papier) i plastycznych, środków czystości i ławek.

Rozdział 80104 – Przedszkola

Plan dochodów stanowi kwotę 1.510,00 zł, w 2023 roku wpływów z tytułu zwrotu kosztów dożywiania uczniów objętych pomocą społeczną przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie odnotowano.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan dochodów w wysokości 157.050,00 zł zrealizowano do kwoty 109.489,30 zł, tj. 69,72%. Środki, które zostały zgromadzone na rachunku pochodzą z wpłat uczniów i nauczycieli za zakupione obiady w stołówce szkolnej oraz zwrotu kosztów dożywiania uczniów objętych pomocą społeczną przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu.

Odpłatność za jeden obiad dla ucznia obejmuje koszt surowców użytych do przygotowania gorącego posiłku i wynosi 6,50 zł. Natomiast odpłatność za jeden obiad dla nauczycieli obejmuje pełny koszt surowców użytych do przygotowania gorącego posiłku oraz pozostałe koszty związane z przygotowaniem wraz z kosztami utrzymania stołówki i wynosi 9,00 zł.

Z osiągniętych dochodów w 2023 roku wydatkowano 107.173,02 zł na zakup artykułów żywnościowych w celu przygotowania posiłków, dokonano zakupu materiałów na potrzeby stołówki (środki czystości, ceraty) w kwocie 2.292,91 zł oraz zakupu usług pozostałych (koszty wysyłki) na kwotę 23,37 zł.

Ogółem plan dochodów i wydatków w wyżej opisanym zakresie wynosił 216.170,00 zł a wykonanie 159.769,36 zł.

Załącznik nr 1

Realizacja dochodów budżetowych w układzie działów za 2023 roku

Lp.	Dział	Nazwa	Wykonanie 2022 r.	2023 rok		Wskaźnik % wykonania		Struktura procentowa wykonania
				Plan	Wykonanie	2022 r.	2023 r.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	010	Rolnictwo i łowiectwo	598.901,77	588.699,73	566.619,73	90,06	96,25	2,23
2.	020	Leśnictwo	2.152,58	1.900,00	3.062,41	113,29	161,18	0,01
3.	400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	874.081,59	1.356.876,74	1.251.300,12	61,87	92,22	4,92
4.	600	Transport i łączność	5.141.366,62	156.703,54	112.310,23	99,31	71,67	0,44
5.	700	Gospodarka mieszkaniowa	63.029,25	76.550,00	87.124,72	118,70	113,81	0,34
6.	710	Działalność usługowa	1.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	100,00	0,08
7.	750	Administracja publiczna	198.444,49	106.852,57	99.356,68	110,39	92,98	0,39
8.	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.100,00	42.382,00	40.175,19	100,00	94,79	0,16

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
9.	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	223.289,29	1.472,00	1.472,00	100,00	100,00	0,01
10.	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13.035.778,43	10.570.511,57	10.604.182,21	101,35	100,32	41,72
11.	758	Różne rozliczenia	4.799.892,24	6.691.350,15	6.718.645,29	100,77	100,41	26,43
12.	801	Oświata i wychowanie	392.847,97	640.959,97	638.341,72	83,92	99,59	2,51
13.	852	Pomoc społeczna	1.066.630,69	570.597,74	589.847,96	98,89	103,37	2,32
14.	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4.080.578,48	169.250,61	111.246,91	90,71	65,73	0,44
15.	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20.157,44	20.950,00	15.567,36	76,53	74,31	0,06
16.	855	Rodzina	3.329.650,20	1.733.243,05	1.678.751,66	95,25	96,86	6,61
17.	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.851.278,10	2.397.577,07	1.645.585,73	96,05	68,64	6,47
18.	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	82.122,28	2.860,00	5.546,93	97,67	193,95	0,02
19.	926	Kultura fizyczna	33.376,00	1.229.300,00	1.229.416,84	100,00	100,01	4,84
Ogółem			36.896.794,92	26.378.036,74	25.418.553,69	96,86	96,36	100,00

Załącznik nr 2

**REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2023 ROK
W UKŁADZIE DZIAŁ, ROZDZIAŁ, PARAGRAF KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik % wykonania
1	2	3	4	5	6	7
010			Rolnictwo i łowiectwo	588 699,73	566 619,73	96,25
	01008		Melioracje wodne	24 000,00	24 000,00	100,00
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	24 000,00	24 000,00	100,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	22 080,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	22 080,00	0,00	0,00
	01095		Pozostała działalność	542 619,73	542 619,73	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	542 619,73	542 619,73	100,00
020			Leśnictwo	1 900,00	3 062,41	161,18
	02095		Pozostała działalność	1 900,00	3 062,41	161,18
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 900,00	3 062,41	161,18
400			Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 356 876,74	1 251 300,12	92,22
	40095		Pozostała działalność	1 356 876,74	1 251 300,12	92,22
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	935 500,00	830 337,24	88,76
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 867,50	4 867,50	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	60 807,82	60 807,82	100,00

		0970	Wpływy z różnych dochodów	355 701,42	355 287,56	99,88
600			Transport i łączność	156 703,54	112 310,23	71,67
	60004		Lokalny transport zbiorowy	4 140,02	4 140,02	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	4 140,02	4 140,02	100,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	152 563,52	108 170,21	70,90
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	152 563,52	108 170,21	70,90
700			Gospodarka mieszkaniowa	76 550,00	87 124,72	113,81
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	76 550,00	87 124,72	113,81
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	16,00	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	9 604,36	192,09
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	71 000,00	75 294,23	106,05
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	150,11	300,22
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	2 060,02	412,00
710			Działalność usługowa	20 000,00	20 000,00	100,00
	71035		Cmentarze	20 000,00	20 000,00	100,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	20 000,00	20 000,00	100,00
750			Administracja publiczna	106 852,57	99 356,68	92,98
	75011		Urzędy wojewódzkie	85 126,38	78 236,13	91,91
		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	85 054,00	78 173,75	91,91
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	62,38	62,38	100,00

	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	0,00	0,00
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	21 526,19	20 879,55	97,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	12 000,00	13 093,45	109,11
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	331,71	1 745,69	526,27
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	1,62	16,20
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 284,48	3 344,44	101,83
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	2 694,35	179,62
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 708,32	0,00	0,00
	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	691,68	0,00	0,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	200,00	241,00	120,50
	0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	241,00	120,50
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	42 382,00	40 175,19	94,79
75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 150,00	1 149,99	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	1 150,00	1 149,99	100,00

	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	40 967,00	39 025,20	95,26
		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	40 967,00	39 025,20	95,26
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	265,00	0,00	0,00
		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	265,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 472,00	1 472,00	100,00
	75495		Pozostała działalność	1 472,00	1 472,00	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 472,00	1 472,00	100,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 570 511,57	10 604 182,21	100,32
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 704 500,00	5 709 948,00	100,10
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	5 583 800,00	5 583 891,00	100,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	5 600,00	5 850,00	104,46
		0330	Wpływy z podatku leśnego	77 900,00	77 987,00	100,11
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	37 000,00	41 369,00	111,81
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	100,00	554,00	554,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	48,00	96,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	50,00	249,00	498,00

75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 512 900,00	1 548 736,47	102,37
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	623 900,00	624 016,75	100,02
	0320	Wpływy z podatku rolnego	570 400,00	573 525,79	100,55
	0330	Wpływy z podatku leśnego	3 300,00	4 458,50	135,11
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	167 000,00	170 600,00	102,16
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	5 000,00	5 067,00	101,34
	0430	Wpływy z opłaty targowej	900,00	1 208,00	134,22
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	140 000,00	164 362,95	117,40
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	400,00	743,20	185,80
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	4 754,28	237,71
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	172 353,57	164 739,74	95,58
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	20 827,50	20 827,50	100,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	16 000,00	23 282,00	145,51
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	43 000,00	28 423,60	66,10
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	68 376,07	67 716,82	99,04
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	24 000,00	24 392,26	101,63
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	150,00	96,00	64,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1,56	0,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 180 758,00	3 180 758,00	100,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 925 563,00	2 925 563,00	100,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	255 195,00	255 195,00	100,00

758		Różne rozliczenia	6 691 350,15	6 718 645,29	100,41
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	4 068 452,00	4 068 452,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 068 452,00	4 068 452,00	100,00
	75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 663 689,15	1 663 689,15	100,00
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	1 663 689,15	1 663 689,15	100,00
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	804 209,00	804 209,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	804 209,00	804 209,00	100,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	155 000,00	182 295,14	117,61
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	155 000,00	180 981,75	116,76
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 313,39	0,00
801		Oświata i wychowanie	640 959,97	638 341,72	99,59
	80101	Szkoły podstawowe	129 550,00	129 946,94	100,31
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	96,94	0,00
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	29 500,00	29 500,00	100,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 050,00	1 350,00	128,57
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 000,00	12 000,00	100,00
	2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	42 000,00	42 000,00	100,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	45 000,00	45 000,00	100,00
	80104	Przedszkola	224 995,00	217 459,26	96,65
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	23 000,00	28 638,00	124,51
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 513,00	3 513,00	100,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	60 250,00	51 362,36	85,25
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	138 232,00	133 945,90	96,90
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	50 000,00	70 020,35	140,04
	0830	Wpływy z usług	50 000,00	70 020,35	140,04

80148		Stółki szkolne i przedszkolne	200 000,00	184 917,50	92,46
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	200 000,00	184 917,50	92,46
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	36 414,97	35 997,67	98,85
	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	36 414,97	35 997,67	98,85
852		Pomoc społeczna	570 597,74	589 847,96	103,37
85202		Domy pomocy społecznej	0,00	13 888,43	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	13 888,43	0,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	7 756,00	7 754,50	99,98
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	7 756,00	7 754,50	99,98
85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	161 922,00	161 030,08	99,45
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	205,44	20,54
	0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00	4 000,00	100,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	156 922,00	156 824,64	99,94
85216		Zasilki stałe	96 388,00	95 923,87	99,52
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	11 000,00	10 563,00	96,03
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	85 388,00	85 360,87	99,97
85219		Ośrodki pomocy społecznej	111 407,00	111 359,00	99,96
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20,00	0,00	0,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	0,00	0,00

	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	172,00	172,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	111 187,00	111 187,00	100,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	8 000,00	15 368,80	192,11
	0830	Wpływy z usług	8 000,00	15 368,80	192,11
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	166 500,00	165 898,58	99,64
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	600,00	0,00	0,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	165 900,00	165 898,58	100,00
85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	15 000,00	15 000,00	100,00
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo - gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	15 000,00	15 000,00	100,00
85295		Pozostała działalność	3 624,74	3 624,70	100,00
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 624,74	3 624,70	100,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	169 250,61	111 246,91	65,73
	85395	Pozostała działalność	169 250,61	111 246,91	65,73
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	6,21	6,21	100,00
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	15 000,00	15 000,00	100,00

		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	612,00	612,00	100,00
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	153 632,40	95 628,70	62,25
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	20 950,00	15 567,36	74,31
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	20 950,00	15 567,36	74,31
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	20 950,00	15 567,36	74,31
855			Rodzina	1 733 243,05	1 678 751,66	96,86
	85501		Świadczenie wychowawcze	12 000,00	888,33	7,40
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	388,33	19,42
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	500,00	5,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 503 385,00	1 486 247,70	98,86
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	0,00	0,00
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	130,90	6,55
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	20,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 000,00	1 005,42	6,28
		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	1 480 315,00	1 475 629,65	99,68

	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	5 000,00	9 481,73	189,63
85503		Karta Dużej Rodziny	2 305,00	1 406,93	61,04
	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	2 295,00	1 403,23	61,14
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	3,70	37,00
85504		Wspieranie rodziny	9 764,70	9 764,70	100,00
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	9 764,70	9 764,70	100,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	18 591,00	18 590,13	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	18 591,00	18 590,13	100,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	187 197,35	161 853,87	86,46
	0830	Wpływy z usług	186 612,00	161 396,52	86,49
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	385,35	385,35	100,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	72,00	36,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 397 577,07	1 645 585,73	68,64
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 373 510,21	1 389 026,24	101,13
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 258 710,00	1 274 226,03	101,23

	6287	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	85 501,50	85 501,50	100,00
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	29 298,71	29 298,71	100,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	939 077,66	209 313,69	22,29
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	5 053,90	0,00
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	100 000,00	100 000,00	100,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	95 011,92	68 653,55	72,26
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	744 065,74	35 606,24	4,79
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 200,00	3 505,04	292,09
	0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	1 943,36	194,34
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 121,55	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	440,13	220,07
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	20 000,00	3 268,82	16,34
	0690	Wpływy z różnych opłat	20 000,00	3 268,82	16,34
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	63 789,20	40 471,94	63,45
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	400,00	416,00	104,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	800,00	1 094,22	136,78
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	495,94	991,88
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 539,20	2 539,20	100,00

		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	784,25	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	17 700,37	59,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo - gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	30 000,00	17 441,96	58,14
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 860,00	5 546,93	193,95
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 860,00	5 546,93	193,95
		0690	Wpływy z różnych opłat	300,00	2 492,49	830,83
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	14,62	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	28,92	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	60,00	510,90	851,50
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 500,00	2 500,00	100,00
926			Kultura fizyczna	1 229 300,00	1 229 416,84	100,01
	92601		Obiekty sportowe	1 229 300,00	1 229 416,84	100,01
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	116,84	0,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	500 000,00	500 000,00	100,00
		6309	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	250 000,00	250 000,00	100,00

		6339	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	479 300,00	479 300,00	100,00
OGÓLEM				26 378 036,74	25 418 553,69	96,36

Załącznik nr 3

Struktura dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Wzrost + Spadek -	Udział procentowy w strukturze	
		2022 r.	2023 r.		2022 r.	2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Dochody własne	15.832.146,23	14.128.852,61	-1.703.293,62	42,91	55,58
2.	Subwencja ogólna	4.672.299,00	6.536.350,15	+1.864.051,15	12,66	25,72
3.	Dochody ze sprzedaży mienia	188.519,50	1.745,69	-186.773,81	0,51	0,01
4.	Dotacje na zadania zlecone	4.217.461,37	2.196.729,37	-2.020.732,00	11,43	8,64
5.	Dotacje na zadania własne i w ramach porozumień oraz środki przeznaczone na cele bieżące	4.906.060,41	1.154.044,72	-3.752.015,69	13,30	4,54
6.	Dofinansowanie inwestycji i zadań bieżących ze środków unijnych i inne dotacje	7.080.308,41	1.400.831,15	-5.679.477,26	19,19	5,51
Dochody ogółem		36.896.794,92	25.418.553,69	-11.478.241,23	100,00	100,00

Załącznik nr 4

Podstawowe dochody podatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Wzrost	Spadek
		2022r.	2023r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	5.925.611,57	3.180.758,00	-	2.744.853,57
2.	Podatek rolny osoby fizyczne i prawne	510.005,44	579.375,79	69.370,35	-
3.	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych	5.996.638,48	6.207.907,75	211.269,27	-
4.	Podatek leśny	54.834,00	82.445,50	27.611,50	-
5.	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych	179.890,00	211.969,00	32.079,00	-
6.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	162.329,18	164.916,95	2.587,77	-
7.	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	-145,60	0,00	145,60	-
8.	Podatek od spadków i darowizn	5.414,00	5.067,00	-	347,00
9.	Opłata skarbową	18.300,00	23.282,00	4.982,00	-
10.	Opłata eksploatacyjna	64.382,31	28.423,60	-	35.958,71
11.	Opłata targowa	1.376,00	1.208,00	-	168,00
12.	Opłata za odbiór odpadów komunalnych	1.200.035,43	1.274.226,03	74.190,60	-
Ogółem		14.118.670,81	11.759.579,62	422.236,09	2.781.327,28

Załącznik nr 5

Realizacja wydatków budżetowych według działów za 2023 rok

Dział	Treść	Wykonanie 2022r.	Dane za 2023r.		Ujęcie w %	
			Plan	Wykonanie	Wykonanie	Struktura
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
010	Rolnictwo i łowiectwo	595.161,32	1.576.819,73	637.356,11	40,42	2,39
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	295.565,25	1.793.671,31	1.756.826,64	97,95	6,58
600	Transport i łączność	6.285.100,83	577.409,54	451.661,89	78,22	1,69
700	Gospodarka mieszkaniowa	0,00	150.889,00	140.429,99	93,07	0,53
710	Działalność usługowa	2.879,63	24.000,00	20.308,68	84,62	0,08
720	Informatyka	88.222,65	20.847,85	13.213,40	63,38	0,05
750	Administracja publiczna	3.763.619,89	4.864.397,96	4.249.579,21	87,36	15,91
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.248,82	43.882,00	41.481,45	94,53	0,15
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	135.920,36	155.272,00	121.608,96	78,32	0,45
757	Obsługa długu publicznego	170.108,42	170.000,00	146.998,62	86,47	0,55
758	Różne rozliczenia	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	7.478.744,64	9.204.566,71	8.672.105,22	94,22	32,47
851	Ochrona zdrowia	83.009,45	126.962,73	105.691,61	83,25	0,40
852	Pomoc społeczna	1.606.590,90	1.535.536,74	1.374.765,24	89,53	5,15
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4.042.258,31	153.814,40	95.810,70	62,29	0,36
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	25.196,80	30.950,00	19.459,20	62,87	0,07
855	Rodzina	3.840.965,56	2.326.170,05	2.171.984,27	93,37	8,13
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.355.454,52	4.420.961,71	3.504.279,06	79,27	13,12
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	602.830,88	774.058,00	687.305,75	88,79	2,57
926	Kultura fizyczna	336.476,28	2.542.802,13	2.495.835,20	98,15	9,35
Ogółem		33.710.354,51	30.643.011,86	26.706.701,20	87,15	100,00

Załącznik nr 6

**REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2023 ROK
WG DZIAŁÓW, ROZDZIAŁÓW I PARAGRAFÓW
KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik % wykonania
1	2	3	4	5	6	7
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 576 819,73	637 356,11	40,42
	01008		Melioracje wodne	48 000,00	48 000,00	100,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	48 000,00	48 000,00	100,00
	01009		Spółki wodne	26 000,00	23 194,17	89,21
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	26 000,00	23 194,17	89,21
	01030		Izby rolnicze	12 000,00	11 548,92	96,24
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	12 000,00	11 548,92	96,24
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	20 000,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	0,00	0,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	915 000,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	0,00	0,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	900 000,00	0,00	0,00
	01095		Pozostała działalność	555 819,73	554 613,02	99,78
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 495,77	1 495,77	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 701,37	8 701,37	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	207,26	207,26	100,00
		4220	Zakup środków żywności	500,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 235,20	10 102,20	98,70

		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 200,00	2 090,46	95,02
		4430	Różne opłaty i składki	532 480,13	532 015,96	99,91
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 793 671,31	1 756 826,64	97,95
	40095		Pozostała działalność	1 793 671,31	1 756 826,64	97,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 424 778,48	1 424 577,44	99,99
		4300	Zakup usług pozostałych	356 592,83	319 949,20	89,72
		4430	Różne opłaty i składki	12 300,00	12 300,00	100,00
600			Transport i łączność	577 409,54	451 661,89	78,22
	60004		Lokalny transport zbiorowy	124 140,02	119 709,20	96,43
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	543,20	543,20	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	77,42	77,42	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 160,00	3 160,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	359,40	359,40	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00	115 569,18	96,31
	60014		Drogi publiczne powiatowe	154 363,52	109 567,61	70,98
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 994,00	2 122,65	35,41
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	857,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	12 400,00	49,60
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 582,10	71 600,57	92,29
		4300	Zakup usług pozostałych	43 130,42	22 046,99	51,12
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 800,00	1 397,40	77,63
	60016		Drogi publiczne gminne	232 206,00	175 135,56	75,42
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 500,00	18 746,85	39,47
		4270	Zakup usług remontowych	17 500,00	12 299,39	70,28
		4300	Zakup usług pozostałych	45 900,00	40 741,39	88,76
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 000,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	2 258,06	90,32
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	100,00	40,00	40,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	110 706,00	101 049,87	91,28
	60095		Pozostała działalność	66 700,00	47 249,52	70,84
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	34 021,91	97,21
		4270	Zakup usług remontowych	9 000,00	5 871,01	65,23
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	2 135,60	42,71
		4430	Różne opłaty i składki	13 500,00	3 124,00	23,14
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 200,00	2 097,00	49,93

700			Gospodarka mieszkaniowa	150 889,00	140 429,99	93,07
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 000,00	0,00	0,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	2 000,00	0,00	0,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	148 889,00	140 429,99	94,32
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	148 889,00	140 429,99	94,32
710			Działalność usługowa	24 000,00	20 308,68	84,62
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	2 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00
	71035		Cmentarze	22 000,00	20 308,68	92,31
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 186,33	1 336,08	61,11
		4270	Zakup usług remontowych	18 813,67	18 813,67	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	158,93	15,89
720			Informatyka	20 847,85	13 213,40	63,38
	72095		Pozostała działalność	20 847,85	13 213,40	63,38
		2917	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	83,05	83,05	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 200,00	0,00	0,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	3 230,65	3 230,65	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 870,50	1 353,00	19,69
		4307	Zakup usług pozostałych	8 311,70	8 311,70	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	83,05	8,31
		4437	Różne opłaty i składki	151,95	151,95	100,00
750			Administracja publiczna	4 864 397,96	4 249 579,21	87,36
	75011		Urzędy wojewódzkie	216 470,38	155 964,59	72,05
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	450,00	167,00	37,11
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	154 995,15	106 355,34	68,62
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 150,00	8 949,23	97,81
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 224,97	22 015,08	83,95
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 793,88	2 552,19	67,27
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 617,00	2 803,75	77,52
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 500,00	8 831,76	92,97
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 071,00	3 070,86	100,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 200,00	1 157,00	36,16
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 106,00	0,00	0,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	52,14	52,14	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	10,24	10,24	100,00
75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	162 100,00	137 452,84	84,80
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	145 000,00	129 504,84	89,31
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	494,43	12,36
	4220	Zakup środków żywności	2 500,00	1 370,17	54,81
	4270	Zakup usług remontowych	600,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	6 083,40	60,83
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 538 707,68	3 132 580,54	88,52
	2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 712,16	1 712,16	100,00
	2959	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	319,35	319,35	100,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 250,00	7 577,87	53,18
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 166 061,41	2 002 194,93	92,43
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	134 800,00	134 452,77	99,74
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	300,00	13,00	4,33
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	388 650,20	358 606,38	92,27
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	70 702,15	39 343,95	55,65
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50 000,00	40 278,00	80,56
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	98 000,00	77 118,56	78,69
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 960,47	35 118,76	68,91
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	9 270,80	8 006,60	86,36
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 729,20	1 493,40	86,36
	4220	Zakup środków żywności	3 000,00	213,23	7,11
	4260	Zakup energii	180 000,00	132 729,37	73,74
	4270	Zakup usług remontowych	25 006,21	13 736,06	54,93
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 200,00	1 530,00	36,43
	4300	Zakup usług pozostałych	182 160,67	156 398,50	85,86
	4307	Zakup usług pozostałych	26 100,24	23 656,12	90,64
	4309	Zakup usług pozostałych	4 868,25	4 412,37	90,64

	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18 000,00	13 555,88	75,31
	4410	Podróże służbowe krajowe	18 000,00	15 779,62	87,66
	4430	Różne opłaty i składki	19 800,00	3 168,05	16,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	51 147,00	51 146,30	100,00
	4490	Pozostałe podatki na rzecz budżetu państwa	2 000,00	0,00	0,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	240,00	0,00	0,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	339,33	339,33	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 700,00	3 117,08	84,25
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00	6 562,90	72,92
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 390,24	0,00	0,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	72 200,00	55 812,05	77,30
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	1 138,28	28,46
	4220	Zakup środków żywności	7 000,00	3 220,27	46,00
	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	50 961,50	84,94
	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	492,00	41,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	527 952,00	501 344,75	94,96
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	1 560,67	62,43
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	375 986,00	361 295,54	96,09
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 555,00	26 037,51	98,05
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72 200,00	66 749,61	92,45
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 960,00	5 988,55	75,23
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 800,00	8 766,47	99,62
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	300,00	30,00
	4300	Zakup usług pozostałych	16 800,00	15 933,38	94,84
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 100,00	2 890,69	93,25
	4430	Różne opłaty i składki	100,00	99,45	99,45
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 451,00	10 433,88	99,84
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 289,00	64,45
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00
75095		Pozostała działalność	346 967,90	266 424,44	76,79
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	50 000,00	43 260,00	86,52
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	40 000,00	39 650,40	99,13
	4190	Nagrody konkursowe	6 000,00	4 442,00	74,03

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	7 665,28	51,10
		4220	Zakup środków żywności	53 452,90	29 841,59	55,83
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	153 915,00	118 503,55	76,99
		4430	Różne opłaty i składki	26 200,00	23 061,62	88,02
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	0,00	0,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	43 882,00	41 481,45	94,53
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 650,00	2 456,25	92,69
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	961,22	961,22	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	165,23	165,23	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	23,55	23,54	99,96
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 306,26	87,08
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	40 967,00	39 025,20	95,26
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	24 660,00	24 660,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 221,00	1 221,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	741,90	741,41	99,93
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	105,90	105,67	99,78
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 092,00	6 092,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 144,90	5 154,97	83,89
		4220	Zakup środków żywności	251,30	251,30	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 750,00	798,85	45,65
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	265,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	265,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	155 272,00	121 608,96	78,32
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	24 500,00	24 500,00	100,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	24 500,00	24 500,00	100,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	125 300,00	95 636,96	76,33
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2 400,00	2 400,00	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	33 000,00	31 112,50	94,28
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 100,00	23 829,87	98,88
		4220	Zakup środków żywności	500,00	0,00	0,00

		4260	Zakup energii	13 000,00	9 186,60	70,67
		4270	Zakup usług remontowych	21 000,00	12 404,42	59,07
		4280	Zakup usług zdrowotnych	10 500,00	5 400,00	51,43
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	5 737,02	47,81
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	649,44	81,18
		4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	4 917,11	61,46
	75421		Zarządzanie kryzysowe	4 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00
	75495		Pozostała działalność	1 472,00	1 472,00	100,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	1 440,00	1 440,00	100,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	32,00	32,00	100,00
757			Obsługa długu publicznego	170 000,00	146 998,62	86,47
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	170 000,00	146 998,62	86,47
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	170 000,00	146 998,62	86,47
758			Różne rozliczenia	150 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	150 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	150 000,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	9 204 566,71	8 672 105,22	94,22
	80101		Szkoły podstawowe	5 285 444,55	4 979 027,41	94,20
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	428 937,00	293 448,57	68,41
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	32 625,00	32 625,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	539 600,90	513 095,73	95,09
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	37 976,10	37 811,52	99,57
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	591 991,76	581 664,40	98,26
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	56 531,31	50 804,63	89,87
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 627,48	5 633,20	85,00
		4190	Nagrody konkursowe	5 620,00	4 391,80	78,15
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	449 373,50	394 623,06	87,82
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	38 530,50	38 328,87	99,48
		4260	Zakup energii	65 000,00	55 282,96	85,05

	4270	Zakup usług remontowych	16 500,00	12 559,90	76,12
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00	1 420,00	40,57
	4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	47 545,69	86,45
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	3 342,18	83,55
	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	442,17	63,17
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00	3 293,66	82,34
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	137 120,00	133 983,33	97,71
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	56 800,00	53 580,00	94,33
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	300,00	0,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 558 273,71	2 530 142,30	98,90
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	196 437,29	185 008,44	94,18
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	3 380,00	2 293,54	67,86
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00	333,00	66,60
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	80,00	13,25	16,56
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	2 800,00	1 947,29	69,55
80104		Przedszkola	1 971 826,85	1 904 256,26	96,57
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	56 108,00	53 244,89	94,90
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	12 375,00	12 375,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	299 405,09	293 744,86	98,11
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 669,91	18 669,91	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	204 259,85	201 943,37	98,87
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28 524,00	26 470,50	92,80
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00
	4190	Nagrody konkursowe	800,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 718,00	20 569,93	94,71
	4220	Zakup środków żywności	513,00	512,21	99,85
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	202 000,00	173 667,43	85,97
	4270	Zakup usług remontowych	7 500,00	5 721,67	76,29
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	660,00	22,00
	4300	Zakup usług pozostałych	24 450,00	23 079,58	94,40
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	163 950,00	159 346,78	97,19
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 415,00	808,38	33,47

	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	69,00	23,00
	4430	Różne opłaty i składki	14 500,00	14 208,43	97,99
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	52 340,00	52 226,16	99,78
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 100,00	3 548,00	69,57
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 352,00	3 268,31	97,50
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	796 429,37	787 504,22	98,88
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	52 617,63	52 617,63	100,00
80107		Świetlice szkolne	195 601,06	193 496,43	98,92
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 690,00	10 745,54	91,92
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	2 250,00	2 250,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 468,77	26 348,67	99,55
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 335,13	2 094,10	89,68
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	150,00	37,50
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 500,00	7 463,49	99,51
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	139 653,00	139 140,47	99,63
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 304,16	5 304,16	100,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	517 232,00	480 303,30	92,86
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	950,00	696,67	73,33
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	156 365,60	145 714,70	93,19
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 551,40	8 551,40	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 800,00	23 116,08	97,13
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 670,00	1 554,52	93,09
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	6 970,00	99,57
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	141 415,00	121 608,08	85,99
	4270	Zakup usług remontowych	25 000,00	24 948,12	99,79
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	138 000,00	137 959,57	99,97
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00	688,36	98,34
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	3 416,62	68,33
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 280,00	3 279,18	99,98
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	4 000,00	1 800,00	45,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00

80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	32 250,00	60,00	0,19
	4300	Zakup usług pozostałych	32 250,00	60,00	0,19
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	721 445,15	675 225,19	93,59
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	225,00	9,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	371 245,00	364 446,10	98,17
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 755,56	24 653,83	99,59
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 485,00	62 306,98	95,15
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 330,00	7 359,95	88,35
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	4 047,48	67,46
	4220	Zakup środków żywności	204 442,59	187 213,83	91,57
	4260	Zakup energii	9 000,00	4 310,00	47,89
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	3 097,39	61,95
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 100,00	320,00	29,09
	4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	1 020,90	22,69
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	2 324,20	46,48
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 087,00	13 899,53	98,67
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	58 325,00	47 265,02	81,04
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 419,00	6 410,63	76,14
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 166,00	898,23	77,04
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 480,00	1 500,49	60,50
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	95,93	19,19
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	39 060,00	35 983,93	92,12
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 700,00	2 375,81	35,46
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	313 308,13	286 090,86	91,31
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	3 375,00	3 375,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	50 326,16	36 350,38	72,23
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 855,69	5 462,28	93,28
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 385,00	11 684,05	94,34
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	226 526,28	217 773,00	96,14

	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	14 840,00	11 446,15	77,13
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	36 414,97	35 997,67	98,85
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	360,50	360,50	100,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	36 054,47	35 637,17	98,84
80195		Pozostała działalność	69 339,00	68 089,54	98,20
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 063,00	8 044,39	99,77
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	1 000,00	66,67
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	59 776,00	59 045,15	98,78
851		Ochrona zdrowia	126 962,73	105 691,61	83,25
85149		Programy polityki zdrowotnej	2 400,00	2 400,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 400,00	2 400,00	100,00
85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00	600,00	30,00
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	600,00	60,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	122 562,73	102 691,61	83,79
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	140,00	0,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20,00	0,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 067,50	11 481,00	87,86
	4190	Nagrody konkursowe	16 359,16	9 818,11	60,02
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 600,00	854,48	11,24
	4220	Zakup środków żywności	22 000,00	20 008,70	90,95
	4300	Zakup usług pozostałych	62 376,07	59 689,32	95,69
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	840,00	84,00
852		Pomoc społeczna	1 535 536,74	1 374 765,24	89,53
85202		Domy pomocy społecznej	224 080,00	218 509,86	97,51
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	224 080,00	218 509,86	97,51
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	500,00	399,00	79,80
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	399,00	99,75

85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	8 756,00	7 754,50	88,56
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	8 756,00	7 754,50	88,56
85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	204 422,00	192 975,06	94,40
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	202 722,00	192 975,06	95,19
	4300	Zakup usług pozostałych	700,00	0,00	0,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	3 000,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 000,00	0,00	0,00
85216		Zasilki stałe	97 088,00	95 923,87	98,80
	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	11 000,00	10 563,00	96,03
	3110	Świadczenia społeczne	85 888,00	85 360,87	99,39
	4300	Zakup usług pozostałych	200,00	0,00	0,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	562 734,00	530 010,05	94,18
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 750,00	1 737,50	99,29
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	421 662,91	405 917,00	96,27
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 781,09	21 781,09	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	67 920,00	60 738,44	89,43
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 200,00	6 547,91	79,85
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 750,00	1 548,54	41,29
	4270	Zakup usług remontowych	800,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	145,00	36,25
	4300	Zakup usług pozostałych	13 200,00	11 159,10	84,54
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	431,43	86,29
	4410	Podróże służbowe krajowe	8 500,00	6 876,07	80,89
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	148,46	37,12
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 070,00	11 769,91	97,51

	4480	Podatek od nieruchomości	200,00	161,00	80,50
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00	1 048,60	65,54
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	245 767,00	243 165,92	98,94
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	600,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	243 168,00	243 165,92	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 999,00	0,00	0,00
85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	15 000,00	15 000,00	100,00
	3110	Świadczenia społeczne	15 000,00	15 000,00	100,00
85295		Pozostała działalność	174 189,74	71 026,98	40,78
	3110	Świadczenia społeczne	8 000,00	3 337,28	41,72
	3119	Świadczenia społeczne	700,00	700,00	100,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	426,02	426,02	100,00
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	417,81	417,81	100,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	73,36	73,36	100,00
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	71,95	71,95	100,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,44	10,43	99,90
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,24	10,24	100,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	2 697,16	2 697,16	100,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	599,77	599,77	100,00
	4307	Zakup usług pozostałych	417,76	417,73	99,99
	4309	Zakup usług pozostałych	765,23	765,23	100,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	160 000,00	61 500,00	38,44
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	153 814,40	95 810,70	62,29
85395		Pozostała działalność	153 814,40	95 810,70	62,29
	3110	Świadczenia społeczne	150 620,00	93 753,63	62,25
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	600,00	600,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	650,00	630,90	97,06
	4300	Zakup usług pozostałych	1 932,40	814,17	42,13
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	12,00	12,00	100,00

854		Edukacyjna opieka wychowawcza	30 950,00	19 459,20	62,87
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	30 950,00	19 459,20	62,87
		3240 Stypendia dla uczniów	30 950,00	19 459,20	62,87
855		Rodzina	2 326 170,05	2 171 984,27	93,37
	85501	Świadczenie wychowawcze	12 000,00	888,33	7,40
		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	10 000,00	500,00	5,00
		4560 Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	388,33	19,42
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 642 941,00	1 603 610,32	97,61
		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	16 000,00	1 005,42	6,28
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00	1 252,93	96,38
		3110 Świadczenia społeczne	1 311 886,00	1 307 200,78	99,64
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	129 529,86	118 401,31	91,41
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 681,14	8 681,14	100,00
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	149 627,00	146 774,13	98,09
		4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 635,00	2 405,00	91,27
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 427,00	972,37	68,14
		4270 Zakup usług remontowych	450,00	0,00	0,00
		4280 Zakup usług zdrowotnych	300,00	190,00	63,33
		4300 Zakup usług pozostałych	11 500,00	10 888,87	94,69
		4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	431,43	86,29
		4430 Różne opłaty i składki	400,00	148,45	37,11
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 555,00	4 547,59	99,84
		4480 Podatek od nieruchomości	150,00	81,00	54,00

	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	130,90	6,55
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00	499,00	31,19
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	400,00	0,00	0,00
85503		Karta Dużej Rodziny	2 295,00	1 403,23	61,14
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 250,00	1 180,85	94,47
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	215,25	203,34	94,47
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	30,63	19,04	62,16
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	799,12	0,00	0,00
85504		Wspieranie rodziny	82 309,70	73 418,52	89,20
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	238,95	39,83
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 485,27	53 146,91	87,87
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 258,43	3 258,43	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 727,00	9 686,28	99,58
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 380,00	1 378,15	99,87
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	253,60	50,72
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	250,00	120,02	48,01
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 720,00	3 473,92	93,38
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 789,00	1 788,66	99,98
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	73,60	14,72
85508		Rodziny zastępcze	16 700,00	14 765,38	88,42
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	16 700,00	14 765,38	88,42
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	19 591,00	18 590,13	94,89
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	19 591,00	18 590,13	94,89
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	550 333,35	459 308,36	83,46
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 800,00	600,00	33,33

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	314 300,00	286 345,21	91,11
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	27 790,00	19 602,85	70,54
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	61 600,00	51 169,01	83,07
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 420,00	5 737,98	68,15
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 500,00	5 500,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	31 587,80	63,18
	4220	Zakup środków żywności	40 000,00	30 871,90	77,18
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 385,35	2 225,09	93,28
	4260	Zakup energii	6 700,00	4 649,31	69,39
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	398,00	66,33
	4300	Zakup usług pozostałych	14 300,00	7 445,79	52,07
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	120,62	24,12
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	527,24	26,36
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 438,00	10 726,52	93,78
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 801,04	90,05
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 420 961,71	3 504 279,06	79,27
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	82 500,00	63 332,01	76,77
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	6 150,00	76,88
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	73 000,00	57 182,01	78,33
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 425 352,04	1 222 474,36	85,77
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 500,00	26 238,38	95,41
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 060,00	2 048,48	99,44
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 300,00	4 818,35	90,91
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	800,00	687,96	86,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 437,00	368,00	15,10
	4300	Zakup usług pozostałych	1 384 725,04	1 187 418,34	85,75
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	895,00	894,85	99,98

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	435,00	0,00	0,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	5 000,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 559 167,47	1 111 204,92	71,27
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 289,01	22 355,45	81,92
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 679,10	3 834,77	81,96
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	669,59	547,67	81,79
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 132,00	12 503,47	68,96
	4220	Zakup środków żywności	700,00	195,43	27,92
	4300	Zakup usług pozostałych	49 607,58	44 869,64	90,45
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	2 199,80	0,00	0,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,20	0,20	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	82 189,01	81 949,01	99,71
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	845 265,84	531 811,76	62,92
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	283 935,34	217 805,92	76,71
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	244 000,00	195 331,60	80,05
90013		Schroniska dla zwierząt	12 000,00	8 618,00	71,82
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	8 618,00	71,82
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	597 000,00	462 987,79	77,55
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	300 000,00	230 560,43	76,85
	4270	Zakup usług remontowych	250 000,00	207 756,02	83,10
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	9,84	0,49
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	24 661,50	61,65

90017		Zakłady gospodarki komunalnej	422 140,00	422 140,00	100,00
	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	389 140,00	389 140,00	100,00
	6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	33 000,00	33 000,00	100,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	121 439,20	74 961,36	61,73
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00	12 508,60	78,18
	4300	Zakup usług pozostałych	81 839,20	50 190,84	61,33
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	7 000,00	5 385,92	76,94
	4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	4 473,00	37,28
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 100,00	2 403,00	77,52
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	1 500,00	0,00	0,00
90095		Pozostała działalność	196 363,00	138 560,62	70,56
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00	8 956,40	47,14
	4260	Zakup energii	15 013,00	8 745,43	58,25
	4300	Zakup usług pozostałych	65 750,00	33 716,90	51,28
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 000,00	3 533,00	58,88
	4430	Różne opłaty i składki	7 200,00	3 336,18	46,34
	4480	Podatek od nieruchomości	400,00	351,00	87,75
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	0,00	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	79 921,71	99,90
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	774 058,00	687 305,75	88,79
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	684 367,00	601 614,75	87,91
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	482 667,00	463 000,00	95,93
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 000,00	18 039,49	41,00
	4260	Zakup energii	32 000,00	28 058,40	87,68
	4270	Zakup usług remontowych	5 500,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	19 900,00	9 228,00	46,37
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	200,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	2 172,17	86,89
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	100,00	40,00	40,00

	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 500,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	95 000,00	81 076,69	85,34
92116		Biblioteki	85 691,00	85 691,00	100,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	85 691,00	85 691,00	100,00
92195		Pozostała działalność	4 000,00	0,00	0,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	4 000,00	0,00	0,00
926		Kultura fizyczna	2 542 802,13	2 495 835,20	98,15
92601		Obiekty sportowe	2 281 802,13	2 247 835,20	98,51
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 775,00	15 170,87	96,17
	4260	Zakup energii	22 500,00	18 924,09	84,11
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	2 600,01	52,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 800,00	8 821,07	55,83
	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	1 478,36	59,13
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	120,00	40,00	33,33
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	220 903,50	201 597,17	91,26
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00	500 000,00	100,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 499 203,63	1 499 203,63	100,00
92695		Pozostała działalność	261 000,00	248 000,00	95,02
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	261 000,00	248 000,00	95,02
OGÓLEM			30 643 011,86	26 706 701,20	87,15

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej
i przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2023 rok

Uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023 – 2029 podjęta została na trzydziestej trzeciej Sesji Rady Gminy uchwałą nr XXXIII/285/2022 z dnia 22 grudnia 2022 roku.

W 2023 roku Rada Gminy Lubanie wprowadziła w dokumencie sześć zmian następującymi uchwałami w podanych terminach:

- 1) Uchwałą nr XXXV/301/2023 z dnia 29 marca 2023 roku,
- 2) Uchwałą nr XXXVIII/317/2023 z dnia 6 czerwca 2023 roku.
- 3) Uchwałą nr XXXIX/322/2023 z dnia 28 czerwca 2023 roku,
- 4) Uchwałą nr XLI/334/2023 z dnia 25 września 2023 roku,
- 5) Uchwałą nr XLII/344/2023 z dnia 30 listopada 2023 roku,
- 6) Uchwałą nr XLIII/355/2023 z dnia 19 grudnia 2023 roku.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie gminy na 2023 rok wykazują zgodność nie tylko w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów oraz kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego jako minimum wynikające z art. 229 obowiązującej ustawy o finansach publicznych, ale także zgodność co do dochodów i wydatków budżetowych oraz wielkości stanowiących informacje uzupełniające.

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

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

Analiza danych dotyczących zmian planów dochodów budżetowych wykazała, że:

- 1) plan dochodów ogółem zmniejszył się o 7.390.401,78 zł to jest o 21,89%,
(plan na początek roku stanowił kwotę 33.768.438,52 zł,
plan na koniec 2023 roku stanowił kwotę 26.378.036,74 zł,
natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 25.418.553,69 zł),
- 2) plan dochodów bieżących zwiększył się o 1.017.105,56 zł to jest o 4,37%,
(plan na początek roku stanowił kwotę 23.272.433,52 zł,
plan na koniec 2023 roku stanowił kwotę 24.289.539,08 zł,
natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 24.037.101,55 zł),
- 3) plan dochodów majątkowych w stosunku do planowanych na początek roku zmniejszył się o kwotę 8.407.507,34 zł tj. 80,10% ,
(plan na początek roku stanowił kwotę 10.496.005,00 zł,
plan na koniec 2023 roku stanowił kwotę 2.088.497,66 zł,

natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 1.381.452,14 zł),

Zwiększenie planu dochodów bieżących w ciągu 2023 roku powstało głównie poprzez wzrost planów dotacji celowych na zadania zlecone i własne a zmniejszenie planu dochodów majątkowych związane jest z przesunięciem realizacji inwestycji na lata przyszłe.

W 2023 roku dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku uzyskano w wysokości 1.745,69 zł przy planowanej kwocie 331,71 zł. Natomiast w skład pozostałych dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowanych w wysokości 2.088.165,95 zł, uzyskano dochody w kwocie 1.379.706,45 zł tj. 66,07% planu, które dotyczą następujących dofinansowań:

- 1) w wysokości 85.501,50 zł z tytułu refundacji poniesionych wydatków na zrealizowane zadanie w 2022 roku pn: "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz" – dofinansowanie wpłynęło w planowanej wielkości i współfinansowane było z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 -2020,
- 2) w wysokości 35.606,24 zł z tytułu środków na realizację zadania pn: "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie"; dochody pochodziły z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i wpłynęły w planowanej wielkości,
- 3) w kwocie 29.298,71 zł z tytułu refundacji wydatków na zrealizowane zadanie w 2021 roku pn: "Rozbudowa i doposażenie PSZOK, w szczególności: modernizacja obiektów wraz z niezbędną infrastrukturą, w szczególności wyposażenie w specjalistyczne kontenery i pojemniki, wyposażenie w urządzenia oraz pojazdy (np. ciągnik kołowy z osprzętem), wpływ środków w planowanej wielkości z RPO woj. kujawsko - pomorskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- 4) w wysokości 708.459,50 zł na realizację inwestycji pn: "Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej gminy Lubanie - 2023"; dofinansowanie nie wpłynęło w 2023 roku a zaplanowane środki pochodzą będą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020,
- 5) na realizację przedsięwzięcia pn: „ Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne, w tym Budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probstwie Dolnym oraz Budowa toru do jazdy na rowerze, rolnkach, nartorolkach, siłowni plenerowej ze strefą street workout, budowa sprawnościowego placu zabaw oraz infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Probstwo Dolne" w wysokości:
- 500.000,00 zł z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020 z tytułu przyznanej pomocy finansowej na dofinansowanie zadania; środki wpłynęły w planowanej

wielkości,

- 250.000,00 zł z tytułu pomocy finansowej w formie dotacji celowej z budżetu województwa – wpływ w 100% planu,
- 479.300,00 zł zgodnie z umową z Ministerstwem Sportu i Turystyki z dnia 4 października 2023 roku ze środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 z funduszu rozwoju kultury fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Sportowa Polska - Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2023; dofinansowanie wpłynęło w planowanej wielkości.

Na początek 2023 roku plan wydatków budżetowych stanowił kwotę 36.341.577,09 zł, w tym wydatków bieżących w wysokości 23.139.857,27 zł a majątkowych 13.201.719,82 zł.

Plan wydatków budżetowych Gminy Lubanie na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 30.643.011,86 zł a wykonane wydatki zamknęły się kwotą 26.706.701,20 zł tj. 87,15% wielkości planowanej.

Wydatki obejmują:

- wydatki bieżące zaplanowane w kwocie 25.267.419,54 zł, wykonano 22.875.680,34 zł tj. 90,53% planu,
- wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 5.375.592,32 zł zrealizowano w 71,27% tj. w kwocie 3.831.020,86 zł.

Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią 85,66% wykonanych wydatków budżetowych. Środki te przeznaczono głównie na realizację powierzonych gminie zadań, w tym przede wszystkim na pomoc społeczną, zadania oświatowe, administrację publiczną, oświetlenie uliczne oraz utrzymanie dróg gminnych i powiatowych.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano na koniec roku:

- 11.616.163,87 zł na wynagrodzenia i składki od nich naliczane a wydatkowano kwotę 10.995.711,89 zł tj. 94,66%,
- wydatki na obsługę długu tj. odsetki od zaciągniętych kredytów zaplanowano w wysokości 170.000,00 zł a wykonanie stanowi kwotę 146.998,62 zł tj. 86,47% planu.

Uchwalając Wieloletnią Prognozę Finansową przyjęto, że wynikiem budżetu w 2023 roku będzie deficyt w kwocie 2.573.138,57 zł a po wprowadzeniu zmian wynik budżetu na koniec roku zaplanowano w postaci deficytu w kwocie 4.264.975,12 zł. Po zakończeniu roku wynikiem budżetu jest deficyt budżetowy w wysokości 1.288.147,51 zł.

Na początek roku planowane przychody budżetu wynosiły 3.008.138,57 zł a według wykonania na 31 grudnia 2023 roku przychody wyniosły 5.668.275,12 zł i składały się z wolnych środków w kwocie 4.848.921,35 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 819.353,77 zł.

Rozchody budżetu na początek 2023 roku zaplanowano w wysokości 435.000,00 zł i wykonano w planowanej wielkości.

Rozchody budżetu Gminy Lubanie wykonane w minionym roku w wysokości 435.000,00 zł przeznaczono na spłatę zobowiązań finansowych w następujących wielkościach:

- 1) 60.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego”,
- 2) 275.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego na zadanie "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu",
- 3) 20.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości w Płocku na zadanie pn: "Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej",
- 4) 30.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości w Płocku na zadanie pn: "Przebudowa drogi gminnej Sarnówka - Kałęczynek",
- 5) 50.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości w Płocku na zadanie: pn: "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Probstwo Dolne".

Zakładano wstępnie, że na 31 grudnia 2023 roku zobowiązania zamkną się kwotą 2.656.000,00 zł natomiast po wprowadzeniu zmian w ciągu ubiegłego roku planowana kwota długu zmniejszyła się i wyniosła 1.695.000,00 zł.

Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły 1.695.000,00 zł i będą spłacane w wielkościach wynikających z harmonogramów do umów w niżej podanych wysokościach:

- w 2024 roku - 435.000,00 zł,
- w 2025 roku - 435.000,00 zł,
- w 2026 roku - 435.000,00 zł,
- w 2027 roku - 390.000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu planowano na koniec 2023 roku w kwocie 170.000,00 zł a wydatkowano 146.998,62 zł (tj. 86,47%), a na kolejne lata zaplanowano jak niżej według obowiązującej stopy procentowej:

- 1) 2024 rok - 120.000,00 zł,
- 2) 2025 rok - 120.000,00 zł,
- 3) 2026 rok - 100.000,00 zł,
- 4) 2027 rok - 90.000,00 zł,
- 5) 2028 rok - 80.000,00 zł,
- 6) 2029 rok - 70.000,00 zł,
- 7) 2030 rok - 0,00 zł.

Na początku analizowanego okresu wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, relacja po lewej stronie nierówności we wzorze, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach

publicznych dochodów ogółem po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wynosił:

- 1) 2023 rok - 2,90%,
- 2) 2024 rok - 3,12%,
- 3) 2025 rok - 2,83%,
- 4) 2026 rok - 2,64%,
- 5) 2027 rok - 4,38%,
- 6) 2028 rok - 2,81%,
- 7) 2029 rok - 0,31%.

Dla porównania podaje się dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych obliczony w oparciu o plan 3 kwartału jak i o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, który wynosił:

- 1) 2023 rok - 12,99%, 14,78%,
- 2) 2024 rok - 10,41%, 12,20%,
- 3) 2025 rok - 9,83%, 11,62%
- 4) 2026 rok - 8,64%, 10,46%,
- 5) 2027 rok - 7,62%, 9,44%,
- 6) 2028 rok - 6,57%, 8,39%,
- 7) 2029 rok - 4,79%, 6,61%.

Na koniec 2023 roku wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, relacja po lewej stronie nierówności we wzorze, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dochodów ogółem po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wyniósł:

- 1) 2023 rok - 2,92%,
- 2) 2024 rok - 2,80%,
- 3) 2025 rok - 2,50%,
- 4) 2026 rok - 2,64%,
- 5) 2027 rok - 4,14%,
- 6) 2028 rok - 3,79%,
- 7) 2029 rok - 2,22%.

Natomiast na koniec 2023 roku dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych obliczony w oparciu o plan 3 kwartału jak i o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosił:

- 1) 2023 rok - 12,99%, 16,35%,
- 2) 2024 rok - 9,69%, 13,05%
- 3) 2025 rok - 8,70%, 12,07%,

- 4) 2026 rok - 9,15%, 12,52%,
- 5) 2027 rok - 8,13%, 11,50%,
- 6) 2028 rok - 7,03%, 10,41%,
- 7) 2029 rok - 5,39%, 8,76%.

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

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 5, 7 i 8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa powyżej została spełniona i na koniec 2023 roku różnica dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wyniosła 1.161.421,21 zł (przy planowanym deficycie operacyjnym w wysokości 977.880,46 zł).

Jak podano na wstępie Wieloletnia Prognoza Finansowa zmieniana była w minionym roku sześć razy. Pierwszą zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono uchwałą nr XXXV/301/2023 z dnia 29 marca 2023 roku i wprowadzone zmiany dotyczyły głównie:

- przyjęcia faktycznego wykonania budżetu za 2022 rok według sprawozdań budżetowych,
- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych na 2023 rok,
- zmiany wyniku budżetu,
- zmiany kwoty przychodów i rozchodów budżetu, kwoty długu,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć - zmiany w zakresie limitu wydatków, limitu zobowiązań i wprowadzenie nowych zadań.

Poniżej przedstawiono porównanie planów dochodów i wydatków budżetowych do faktycznego wykonania za 2022 rok.

Dochody budżetowe za 2022 rok według przewidywanego wykonania miały wynosić 38.094.636,91 zł a faktyczne wpływy zamknęły się kwotą 36.896.794,92 zł.

Dochody bieżące według przewidywanego wykonania stanowiły kwotę 31.094.103,91 zł a wykonane osiągnęły wielkość 30.001.373,90 zł. Plan dochodów majątkowych stanowił kwotę 7.000.533,00 zł a wykonane dochody na koniec 2022 roku zamknęły się kwotą 6.895.421,02 zł.

Wydatki budżetowe według przewidywanego wykonania wynosiły 38.529.333,05 zł a wydatkowano w 2022 roku ogółem 33.710.354,51 zł. Przy czym na wydatki bieżące przeznaczono 25.307.399,67 zł (przewidywane wykonanie 28.641.420,08 zł) a wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 8.402.954,84 zł (przewidywane wykonanie stanowiło kwotę 9.887.912,97 zł).

Zakładano, że wynikiem budżetu będzie deficyt w wysokości 434.696,14 zł natomiast na koniec 2022 roku wynikiem budżetu była wypracowana nadwyżka budżetowa w wysokości 3.186.440,41 zł.

W 2022 roku przychody budżetu zamknęły się kwotą 3.422.793,82 zł przy planowanej wielkości 1.375.655,25. Rozchody budżetu w 2022 roku wykonano w planowanej wielkości tj. w kwocie 940.959,11 zł.

Faktyczny dług na koniec 2022 roku wyniósł 2.130.000,00 zł, co stanowiło 5,77% dochodów wykonanych za 2022 rok. Wydatki na obsługę długu tj. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano w wysokości 190.000,00 zł a wydatkowano 170.108,42 zł (tj. 89,53% planu).

Ponadto w uchwale nr XXXV/301/2023 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2029 wprowadzono zmiany budżetowe na 2023 rok.

Prognozowane dochody budżetowe na 2023 rok zmniejszyły się o 4.633.044,72 zł tj. do kwoty 29.135.393,80 zł, w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 23.898.215,06 zł (przed zmianą 23.272.433,52 zł) a plan dochodów majątkowych zaplanowano w kwocie 5.237.178,74 zł (przed zmianą 10.496.005,00 zł).

Na podstawie pisma z dnia 17 lutego 2023 roku otrzymanego z Ministerstwa Finansów zwiększono plan dochodów bieżących o 357,00 zł z tytułu zwiększenia subwencji oświatowej, która po zmianie zamknęła się kwotą 4.799.567,00 zł. Pozostałe dochody bieżące zwiększono zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko Pomorskiego (dot. dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień) oraz decyzją Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku (dot. dotacji celowej na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców).

Po wprowadzonych zmianach planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynosiła 4.198.551,85 zł.

W ramach dochodów bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zwiększono plan dochodów z wymienionych źródeł:

- środki z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 3.708,32 zł i z budżetu państwa w kwocie 691,68 zł - projekt grantowy "Dostępny Samorząd",
- środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 400,33 zł - "Kujawsko-Pomorska Teleopieka",
- środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 12.500,00 zł - refundacja poniesionych wydatków na projekt zrealizowany w 2022 roku pn: "Centrum Aktywności i Integracji w gminie Lubanie".

Analizowaną uchwałą zmniejszono plan dochodów majątkowych na 2023 rok o 5.258.826,26 zł do kwoty 5.237.178,74 zł.

Plan dochodów majątkowych zmniejszono o dofinansowanie w ramach II edycji Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych na zadania z zakresu infrastruktury

drogowej w ramach inwestycji:

- 4.997.000,00 zł na "Modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I" 2021-2024,
- 4.999.005,00 zł na "Modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II" 2022-2024.

Realizacja wspomnianych inwestycji nastąpi w 2024 roku dlatego dofinansowania wprowadzono na rok następny.

Zgodnie z umową o przyznaniu pomocy z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 zwiększono plan dochodów majątkowych na 2023 rok w wysokości 4.616.071,00 zł, z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn: "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz gmina Lubanie".

Plan dochodów majątkowych zwiększono o 85.501,50 zł z tytułu refundacji poniesionych wydatków na zrealizowane zadanie w 2022 roku pn: "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz". Ponadto plan dochodów majątkowych zwiększył się o 35.606,24 zł z tytułu planowanych środków na realizację zadania pn: "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie". Wprowadzone dochody pochodziły z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Ponadto wprowadzono plan dochodów majątkowych na 2025 rok w wysokości 65.145,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn: "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia".

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wykazano w 2023 roku w kwocie 5.237.178,74 zł natomiast wydatki majątkowe z udziałem tych środków stanowiły kwotę 7.991.919,81 zł.

W ramach planu wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 i 2 ustawy zwiększono o 56.177,68 zł z tego:

- o 11.777,35 zł na realizację projektu grantowego "Cyfrowa Gmina",
- o 44.000,00 zł na realizację projektu "Dostępny Samorząd",
- o 400,33 zł na realizację projektu "Kujawsko-Pomorska Teleopieka".

Plan wydatków budżetowych zmniejszył się o 1.972.908,17 zł i po zmianie wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 34.368.668,92 zł. Z tego plan wydatków bieżących stanowił kwotę 25.614.854,10 zł a plan na wydatki majątkowe zamknął się kwotą 8.753.814,82 zł.

Wydatki majątkowe o charakterze dotacyjnym zwiększyły się do kwoty 280.000,00 zł i dotyczyły dofinansowań dla mieszkańców gminy Lubanie.

Różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a planowanymi wydatkami bieżącymi, wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła deficyt operacyjny w wysokości 1.716.639,04 zł.

Plan wydatków bieżących przeznaczonych na obsługę długu został zwiększony o 50.000,00 zł z powodu wzrostu stóp procentowych i po zmianie stanowił wielkość 170.000,00 zł.

Deficyt budżetu w 2023 roku zwiększył się z kwoty 2.573.138,57 zł do kwoty 5.233.275,12 zł i został pokryty przychodami z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 819.353,77 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.413.921,35 zł.

Przychody zwiększyły się z kwoty 3.008.138,57 zł do kwoty 5.668.275,12 zł i składały się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 819.353,77 zł i z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o f.p. w kwocie 4.848.921,35 zł. Przychody budżetu przeznaczono na pokrycie wspomnianego deficytu i na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2023 roku.

Rozchody budżetu na 2023 rok pozostały w planowanej wielkości tj. w kwocie 435.000,00 zł. Zmniejszono jedynie ostatnie spłaty rat kapitałowych przewidzianych do spłaty na 2027 rok w wysokości 435.000,00 zł oraz na 2028 rok o 526.000,00 zł. Uzyskując wolne środki z 2022 roku odstąpiono od zaciągania zobowiązań finansowych i środki przeznaczono na spłatę rat kapitałowych kredytów przypadających do rozliczenia w 2023 roku oraz na pokrycie deficytu budżetu.

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych zobowiązań finansowych na koniec 2023 roku uległo zmniejszeniu o 961.000,00 zł tj. o kwotę kredytu planowanego do zaciągnięcia we wcześniejszej uchwale. Planowana kwota długu na koniec 2023 roku zamknęła się kwotą 1.695.000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć” dotyczyły głównie wprowadzenia nowych przedsięwzięć, które nie zostały zrealizowane w poprzednim roku, a także przesunięto realizację zadań inwestycyjnych na 2024 rok.

Po wprowadzonych zmianach wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 art. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zmniejszyły się na 2023 rok o 4.818.748,90 zł, z tego w ramach wydatków majątkowych zmniejszono o 4.845.334,00 zł i po zmianie wynosiły 8.221.385,82 zł natomiast plan wydatków bieżących zwiększył się o 26.585,10 zł i zaplanowano w kwocie 2.391.250,16 zł. Na 2024 rok plan wydatków majątkowych zwiększył się o 14.467.753,58 zł do kwoty 15.919.164,41 zł natomiast limit wydatków bieżących pozostał w kwocie 717.562,80 zł. Limit wydatków na przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji w 2025 roku zwiększył się o 112.855,00 zł w ramach wydatków majątkowych, które po zmianie stanowiły wielkość 490.855,00 zł. Plan wydatków na przedsięwzięcia ujęte na 2026 rok pozostał bez zmian tj. w kwocie 483.579,00 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe.

Kolejną zmianę uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono uchwałą nr XXXVIII/317/2023 Rady Gminy Lubanie podjętą dnia 6 czerwca 2023 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2029. Wprowadzone zmiany dotyczyły głównie:

- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych na 2023 rok,

- zmiany w zakresie przedsięwzięcia - zmiany w zakresie limitu wydatków, limitu zobowiązań i zmiana nazwy zadania.

Prognozowane dochody budżetowe na 2023 rok zwiększyły się o 743.070,53 zł tj. do kwoty 29.878.464,33 zł, w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 24.391.285,59 zł (przed zmianą 23.898.215,06 zł) a plan dochodów majątkowych stanowił kwotę 5.487.178,74 zł (przed zmianą 5.237.178,74 zł).

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o uzyskane dotacje celowe i zmiany wprowadzono zarządzeniami Wójta Gminy Lubanie. Po wprowadzonych zmianach planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększyła się do kwoty 4.691.622,38 zł.

Plan dochodów majątkowych zwiększył się o 250.000,00 zł i po zmianie wyniósł 5.487.178,74 zł.

Na podstawie uchwały sejmiku województwa kujawsko-pomorskiego w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Lubanie zwiększono plan dochodów majątkowych o uzyskane środki w wysokości 250.000,00 zł. Przyznana pomoc finansowa w formie dotacji celowej została przeznaczona na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn: "Budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probstwie Dolnym". Nazwa inwestycji wynikała z zadania określonego w budżecie województwa w ramach zadania pn: "Mała architektura i budowa infrastruktury sportowej przy obiektach edukacyjnych - wsparcie finansowe". W budżecie Gminy Lubanie wspomniane dofinansowanie przeznaczono zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie na przedsięwzięcie pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne". Analizowaną uchwałą zmieniono dotychczasową nazwę przedsięwzięcia na nazwę: „ Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne, w tym Budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probstwie Dolnym", ponieważ dofinansowanie obejmowało elementy istniejącego zadania inwestycyjnego i mieściło się w jego zakresie.

Plan wydatków budżetowych na 2023 rok z planowanej we wcześniejszej uchwale wielkości tj. z kwoty 34.368.668,92 zł zwiększono do kwoty 35.111.739,45 zł. Z tego planowane wydatki bieżące w wysokości 25.614.854,10 zł zwiększyły się do kwoty 26.107.924,63 zł, natomiast plan wydatków majątkowych z kwoty 8.753.814,82 zł zwiększył się do kwoty 9.003.814,82 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła deficyt operacyjny w wysokości 1.716.639,04 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu pozostały w kwocie 170.000,00 zł.

Planowany wynik finansowy budżetu na 2023 rok pozostał bez zmian i stanowił wielkość 5.233.275,12 zł, który został pokryty przychodami z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 819.353,77 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2

pkt. 6 ustawy w kwocie 4.413.921,35 zł.

Plan przychodów i rozchodów pozostał bez zmian z tego przychody zaplanowano w kwocie 5.668.275,12 zł a plan rozchodów stanowił wielkość 435.000,00 zł.

Kwota długu publicznego pozostała w wielkości planowanej we wcześniejszej uchwale i na koniec 2023 roku zamknęła się kwotą 1.695.000,00 zł,

Limity wydatków na przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały nr XXXVIII/317/2023 z dnia 6 czerwca 2023 roku zwiększono na 2023 rok o 250.000,00 zł i po wprowadzonej zmianie plan tych wydatków stanowił kwotę 10.862.635,98 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 2.391.250,16 zł a na majątkowe 8.471.385,82 zł. Planowane limity wydatków na 2024 rok pozostały w kwocie 15.919.164,41 zł, z przeznaczeniem na wydatki majątkowe, a na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 717.562,80 zł. Na 2025 rok planowane wydatki majątkowe stanowiły kwotę 490.855,00 zł a na 2026 rok limit wydatków pozostał w wysokości 483.579,00 zł.

Trzecią zmianę wprowadzono uchwałą nr XXXIX/322/2023 Rady Gminy Lubanie z dnia 28 czerwca 2023 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2029 i zmiany dotyczyły głównie:

- 1) zmniejszenia planu dochodów budżetowych o 7.753.565,87 zł z kwoty 29.878.464,33 zł do kwoty 22.124.898,46 zł w tym:
 - dochody bieżące z kwoty 24.391.285,59 zł zmniejszyły się do kwoty 21.253.459,01 zł,
 - dochody majątkowe zmniejszyły się z kwoty 5.487.178,74 zł do kwoty 871.439,45 zł,
- 2) zmniejszenia planu wydatków budżetowych o 7.753.565,87 zł z kwoty 35.111.739,45 zł do kwoty 27.358.173,58 zł w tym:
 - wydatki bieżące zmniejszyły się z kwoty 26.107.924,63 zł do kwoty 23.082.429,76 zł,
 - wydatki majątkowe zmniejszyły się z kwoty 9.003.814,82 zł do kwoty 4.275.743,82 zł.

Deficyt budżetu na 2023 rok pozostał w kwocie 5.233.275,12 zł i został pokryty przychodami z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 819.353,77 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.413.921,35 zł.

Na 2024 rok plan dochodów budżetowych zwiększył się w ramach dochodów majątkowych o 4.616.071,00 zł i po zmianie planowane dochody ogółem zamknęły się kwotą 40.651.944,58 zł (plan dochodów majątkowych stanowi wielkość 15.112.076,00 zł, plan dochodów bieżących 25.539.868,58 zł) . Plan wydatków budżetowych zwiększył się do kwoty 40.216.944,58 zł, z tego wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20.494.390,72 zł, a na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 19.722.553,86 zł.

Przychody i rozchody budżetu na 2023 rok pozostały bez zmian tj. plan przychodów w wysokości 5.668.275,12 zł a plan rozchodów w kwocie 435.000,00 zł.

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych zobowiązań finansowych pozostało w planowanej we wcześniejszej uchwale wielkości i stanowiło kwotę 1.695.000,00 zł na koniec 2023 roku.

Wydatki na obsługę długu na 2023 rok pozostały bez zmian w kwocie 170.000,00 zł.

Po wprowadzeniu zmian relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok stanowiła wielkość 3,26% na 2023 rok (przed zmianą 3,07%).

Wskaźnik jednoroczny na 2023 rok (-8,72%) wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowił deficyt operacyjny w kwocie 1.828.970,75 zł.

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zmniejszono na 2023 rok do kwoty 871.107,74 zł, natomiast wydatki majątkowe z udziałem tych środków zmniejszono do kwoty 3.319.945,31 zł.

Wydatki majątkowe o charakterze dotacyjnym zwiększyły się o 13.000,00 zł, po zmianie stanowiły wielkość 293.000,00 zł i dotyczyły zwiększenia następujących dofinansowań dla mieszkańców gminy Lubanie:

- 1) "Dotacje celowe na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie" zaplanowano w wysokości 58.000,00 zł (przed zmianą 50.000,00 zł),
- 2) "Dotacje celowe na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie pn: "Złap deszczówkę" w wysokości 15.000,00 zł (przed zmianą 10.000,00 zł),

Zmiany wprowadzone w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023-2029 dotyczyły następujących przedsięwzięć:

- 1) w ramach wydatków majątkowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 i 2 ustawy dokonano zmniejszenia planu wydatków o 4.616.071,00 zł na 2023 rok na realizację zadania pn: "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie". Kwota zmniejszenia dotyczyła dofinansowania na wspomniane zadanie, które przesunięto na 2024 rok zwiększając planowane wydatki majątkowe,
- 2) w ramach wydatków bez udziału środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 i 2 ustawy wprowadzono zmiany w przedsięwzięciach:
 - Program priorytetowy "Czyste Powietrze" zwiększono limit wydatków bieżących na 2023 rok o 1.550,00 zł i plan wydatków na 2023 rok zamknął się kwotą 55.486,92 zł,
 - "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probostwo Dolne, w tym Budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probostwie Dolnym" zmniejszono limit wydatków majątkowych na 2023 rok o 145.000,00 zł i plan wydatków na przedsięwzięcie stanowił wielkość 210.903,50 zł,
 - "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" zwiększono limit wydatków majątkowych na 2023 rok o 10.000,00 zł i po zmianie plan stanowił kwotę 30.000,00 zł, a na 2024 rok zmniejszono limit

wydatków o 225.295,00 zł do kwoty 440.403,14 zł,

- "Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie - etap I" zmniejszono plan wydatków majątkowych na 2024 rok o 332.425,00 zł i po zmianie limit planowanych wydatków stanowił wielkość 5.785.000,00 zł,
- "Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie - etap II" zmniejszono plan wydatków majątkowych na 2024 rok o 254.961,55 zł i po zmianie limit planowanych wydatków stanowił wielkość 5.365.000,00 zł,

Wydatki wykazane w załączniku „Wykaz przedsięwzięć”, objęte limitem, o którym mowa w art. 226 art. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zmniejszyły się na 2023 rok o 4.749.521,00 zł i po zmianie stanowiły limit 6.113.114,98 zł. Po zmianie plan wydatków majątkowych wynosił 3.720.314,82 zł, natomiast plan wydatków bieżących stanowił wielkość 2.392.800,16 zł. Limit wydatków na 2024 rok zwiększył się o 3.803.389,45 zł w ramach wydatków majątkowych i po wprowadzonej zmianie plan wydatków majątkowych stanowił kwotę 19.722.553,86 zł, a plan wydatków bieżących pozostał w kwocie 717.562,80 zł. W kolejnych latach objętych wykazem przedsięwzięć nie dokonano zmian i na 2025 rok plan wydatków na przedsięwzięcia stanowił wielkość 490.855,00 zł i na 2026 rok zaplanowano w kwocie 483.579,00 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe.

Kolejną zmianę uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono dnia 25 września 2023 roku uchwałą nr XLI/334/2023 Rady Gminy Lubanie i dotyczyła planowanych kwot, w tym na 2023 rok :

- 1) zwiększenia planu dochodów budżetowych o 2.488.968,92 zł z kwoty 22.124.898,46 zł do kwoty 24.613.867,38 zł, w tym:
 - dochody bieżące z kwoty 21.253.459,01 zł zwiększyły się do kwoty 23.004.669,72 zł,
 - dochody majątkowe zwiększyły się z kwoty 871.439,45 zł do kwoty 1.609.197,66 zł,
- 2) zwiększenia planu wydatków budżetowych o 2.488.968,92 zł z kwoty 27.358.173,58 zł do kwoty 29.847.142,50 zł w tym:
 - wydatki bieżące zwiększyły się z kwoty 23.082.429,76 zł do kwoty 24.481.439,18 zł,
 - wydatki majątkowe zwiększyły się z kwoty 4.275.743,82 zł do kwoty 5.365.703,32 zł.

Zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 1.500.000,00 zł, z tytułu przyznania dodatkowych środków na uzupełnienie subwencji ogólnej. Kolejnym pismem zwiększono plan dochodów bieżących o 11.350,00 zł ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wydatki z tytułu zwiększonego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w 2023 roku. Po zmianach planowana kwota subwencji ogólnej na 2023 rok zamknęła się kwotą 6.310.917,00 zł.

Planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2023 rok z kwoty 2.673.582,38 zł zwiększyła się do kwoty 2.880.354,17 zł.

Plan dochodów majątkowych zwiększono o 29.298,71 zł z tytułu wpływu refundacji wydatków na zrealizowane zadanie w 2021 roku pn: "Rozbudowa i doposażenie PSZOK, w szczególności: modernizacja obiektów wraz z niezbędną infrastrukturą, w szczególności wyposażenie w specjalistyczne kontenery i pojemniki, wyposażenie w urządzenia oraz pojazdy (np. ciągnik kołowy z osprzętem). Przedsięwzięcie współfinansowane było z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020.

Na podstawie pozytywnie rozpatrzonego wniosku o dofinansowanie projektu pn: "Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej gminy Lubanie - 2023" zwiększono plan dochodów majątkowych o 708.459,50 zł. Przyznane dofinansowanie pochodziło z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020.

Plan wydatków majątkowych na 2023 rok zwiększono o 1.089.959,50 zł i zmiany dotyczyły następujących inwestycji:

- 1) "Dotacji celowej dla Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie na modernizację pompy głębinowej na hydroforni 2023" w wysokości 33.000,00 zł,
- 2) "Dofinansowanie zakupu nieoznakowanego pojazdu służbowego typu SUV dla Komendy Miejskiej Policji we Włocławku - Fundusz Wsparcia Policji 2023" w wysokości 4.500,00 zł,
- 3) "Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego - dokumentacja 2023" w wysokości 50.000,00 zł,
- 4) "Odnowa przestrzeni publicznej - Centrum Usług Społecznych - dokumentacja 2023" w wysokości 160.000,00 zł,
- 5) "Zagospodarowanie przestrzeni publicznej - etap I 2023" w wysokości 80.000,00 zł,
- 6) "Dotacji celowej na dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie gminy Lubanie 2023" zwiększono o 24.000,00 zł (po zmianie 144.000,00 zł),
- 7) "Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej Gminy Lubanie 2023" zwiększono plan wydatków majątkowych o uzyskane dofinansowanie w wysokości 708.459,50 zł (po zmianie 880.888,50 zł),
- 8) "Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie 2023-2024" wprowadzono przedsięwzięcie w wysokości 25.000,00 zł,
- 9) zmieniono nazwę zadania z "Budowy parkingu przy świetlicy w miejscowości Janowice 2023" na "Zagospodarowanie terenu wokół świetlic w Janowicach i Ustroniu 2023" zwiększając plan o 5.000,00 zł (po zmianie 65.000,00 zł).

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła deficyt operacyjny w wysokości 1.476.769,46 zł (w porównaniu do poprzedniej uchwały deficyt zmniejszył się o 352.201,29 zł).

Deficyt budżetu w 2023 roku pozostał w kwocie 5.233.275,12 zł.

Plan przychodów, rozchodów budżetu oraz kwota długu pozostała bez zmian.

Na 2024 rok plan dochodów bieżących zwiększył się o 73.895,00 zł a plan dochodów majątkowych o kwotę 674.240,00 zł (o dofinansowania z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Polski Ład). Po zmianie planowane dochody ogółem zamknęły się kwotą 41.400.079,58 zł (w tym plan dochodów bieżących w wysokości 25.613.763,58 zł, a plan dochodów majątkowych stanowił wielkość 15.786.316,00 zł).

Plan wydatków budżetowych na 2024 rok zwiększył się do kwoty 41.580.484,58 zł, z tego wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20.929.390,72 zł, a na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 20.651.093,86 zł.

Na 2024 rok zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 180.405,00 zł, który został pokryty przychodami z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania finansowego. Przychody budżetu na 2024 rok zaplanowano w wysokości 615.405,00 zł, tj. w wysokości planowanego kredytu bankowego, który przeznaczono na spłatę rat przypadających do uregulowania w 2024 roku oraz pokrycie deficytu budżetu.

Zmiany wprowadzone w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023-2029 dotyczyły następujących przedsięwzięć:

1) w ramach wydatków bez udziału środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 i 2 ustawy:

- zwiększono łączne nakłady finansowe i limit wydatków o 775,00 zł na przedsięwzięcie pn" Program Priorytetowy "Czyste Powietrze" i po zmianie łączne nakłady stanowiły wielkość 95.750,00 zł a limit wydatków na 2023 rok zamknął się kwotą 56.261,92 zł,
- zmieniono nazwę przedsięwzięcia z "Monitoring składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne w m. Kucierz Gm. Lubanie, w fazie poeksploatacyjnej w 2022 oraz 2023 roku " na "Monitoring składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne w m. Kucierz Gm. Lubanie, w fazie poeksploatacyjnej "zwiększając łączne nakłady finansowe o 8.760,00 zł do kwoty 29.232,30 zł, z czego limit wydatków majątkowych na 2023 rok pozostał w wysokości 6.000,00 zł, a na 2024 rok zmniejszył się do kwoty 3.690,00 zł, na 2025 rok - 7.380,00 zł, na 2026 rok 3.690,00 zł,
- wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn: "Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie", którego okres realizacji przypada na lata 2023 -2024 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 1.227.361,50 zł, z czego na 2023 rok limit planowanych wydatków stanowił wielkość 25.000,00 zł, a na 2024 rok zaplanowano limit w kwocie 240.540,00 zł.

Analizowaną uchwałą wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 art. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zwiększyły się na 2023 rok o 25.775,00 zł i po zmianie stanowiły wielkość 6.138.889,98 zł, z tego plan wydatków majątkowych zaplanowano w kwocie 3.745.314,82 zł, natomiast plan wydatków bieżących stanowił wielkość 2.393.575,16 zł. Limit wydatków na 2024 rok zwiększył się o 238.230,00 zł i po zmianie stanowił wielkość 20.678.346,66 zł. Z tego plan na wydatki

bieżące zmniejszył się do kwoty 715.252,80 zł, a plan wydatków majątkowych po wprowadzonej zmianie stanowił kwotę 19.963.093,86 zł. W 2025 roku objętym wykazem przedsięwzięć zwiększono limit wydatków bieżących do kwoty 7.380,00 zł, a limit na wydatki majątkowe pozostał w kwocie 490.855,00 zł. Podobnie na 2026 rok zwiększono limit wydatków bieżących do kwoty 3.690,00 zł, a plan na wydatki majątkowe pozostał w kwocie 483.579,00 zł.

Piątą zmianę uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029 wprowadzono dnia 30 listopada 2023 roku uchwałą Rady Gminy Lubanie nr XLII/344/2023. Zmiany planowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych w zakresie lat objętych prognozą, w tym na 2023 rok dotyczyły głównie:

- 1) zwiększenia planu dochodów budżetowych o 1.696.650,23 zł z kwoty 24.613.867,38 zł do kwoty 26.310.517,61 zł, w tym:
 - dochody bieżące z kwoty 23.004.669,72 zł zwiększyły się do kwoty 24.222.019,95 zł,
 - dochody majątkowe zwiększyły się z kwoty 1.609.197,66 zł do kwoty 2.088.497,66 zł,
- 2) zwiększenia planu wydatków budżetowych o 728.350,23 zł z kwoty 29.847.142,50 zł do kwoty 30.575.492,73 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększyły się z kwoty 24.481.439,18 zł do kwoty 25.199.900,41 zł,
 - wydatki majątkowe zwiększyły się z kwoty 5.365.703,32 zł do kwoty 5.375.592,32 zł.

Na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów zwiększono plan dochodów bieżących o 49.800,15 zł, z tytułu przyznania środków rezerwy subwencji ogólnej z przeznaczeniem na nagrodę specjalną z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, o której mowa w ustawie Karta Nauczyciela. Kolejnym pismem z Ministerstwa Finansów zwiększono plan dochodów bieżących o 113.889,00 zł, z tytułu środków rezerwy subwencji ogólnej na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Po wprowadzonych zmianach planowana kwota z tytułu subwencji ogólnej na 2023 rok wyniosła 6.474.606,15 zł.

Plan z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększył się o 668.661,08 zł tj. do kwoty 3.549.015,25 zł.

Na podstawie umowy zawartej umowy z Ministerstwem Sportu i Turystyki zwiększono plan dochodów majątkowych o 479.300,00 zł, z tytułu dofinansowania ze środków funduszu rozwoju kultury fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Sportowa Polska - Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej - Edycja 2023. Przyznane środki dotyczyły realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probostwo Dolne w tym Budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probostwie Dolnym oraz Budowa toru jazdy na rowerze, rolkach, nartorolkach, siłowni plenerowej ze strefą street workout, budowa sprawnościowego placu zabaw oraz infrastruktury sportowo - rekreacyjnej w miejscowości Probostwo Dolne". Przyznane dofinansowanie pochodziło z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020.

Plan wydatków majątkowych na 2023 rok zwiększono o 9.889,00 zł i zmiany dotyczyły następujących inwestycji:

- 1) "Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie - etap I" 2021-2024 zmniejszono plan wydatków majątkowych na 2023 rok o 57.000,00 zł tj. do kwoty 25.000,00 zł,
- 2) "Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie - etap II" 2022-2024 zmniejszono planowane wydatki majątkowe o 47.000,00 zł tj do kwoty 25.106,00 zł na 2023 rok,
- 3) "Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego - dokumentacja" 2023-2024 zwiększono plan wydatków majątkowych o 113.889,00 zł, tj do kwoty 163.889,00 zł z limitem wydatków na 2023 rok.

W analizowanej uchwale różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych stanowi deficyt operacyjny w wysokości 977.880,46 zł (w porównaniu do poprzedniej uchwały deficyt zmniejszył się o 498.889,00 zł).

Wydatki na obsługę długu pozostały bez zmian tj. w wysokości 170.000,00 zł.

Planowany wynik finansowy budżetu na 2023 rok zmniejszył się o 968.300,00 zł i po zmianach stanowił deficyt w wysokości 4.264.975,12 zł, który został pokryty przychodami z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 819.353,77 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 3.445.621,35 zł.

Na 2023 rok plan przychodów zmniejszył się o 968.300,00 zł i po zmianie stanowił wielkość 4.699.975,12 zł. Planowane przychody składały się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 819.353,77 zł oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 3.880.621,35 zł.

Planowana kwota rozchodów na 2023 rok pozostała bez zmian, tj. w wysokości 435.000,00 zł. Zmiany kwoty rozchodów wprowadzono na 2027 rok tj. z kwoty 390.000,00 zł zwiększono wartość do 790.000,00 zł, w 2028 roku zwiększono do kwoty 741.119,00 zł (przed zmianą 615.405,00 zł) i na 2029 rok zaplanowano rozchody w wysokości 435.000,00 zł.

Kwota długu publicznego zwiększyła się od 2024 roku o planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 1.576.119,00 zł. Na koniec 2023 roku kwota zobowiązań przypadających do spłaty pozostała w kwocie 1.695.000,00 zł.

Analizowaną uchwałą zmniejszono plan dochodów majątkowych na 2024 rok o 4.187.313,00 zł i po zmianie zaplanowano dochody w wysokości 11.599.003,00 zł. Plan dochodów majątkowych na 2024 rok dotyczył dotacji i środków przeznaczonych na następujące inwestycje:

- 1) w ramach II edycji Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych na zadania z zakresu infrastruktury drogowej w ramach inwestycji:
 - 4.997.000,00 zł na "Modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I" 2021-2024,
 - 4.767.100,00 zł na "Modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II" 2022-2024,
- 2) na realizację inwestycji pn: "Przebudowa odcinka drogi 190134C w miejscowości Barcikowo od km 0+000 do km 0+995" w wysokości 558.878,00 zł. Dofinansowanie wprowadzono na podstawie

zatwierdzonej listy zadań rekomendowanych do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,

- 3) na zadanie pn "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" w wysokości 500.000,00 zł. Na podstawie umowy o przyznaniu pomocy z dnia 26 maja 2022 roku wprowadzono dofinansowanie z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,
- 4) inwestycje z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Polski Ład w wysokości:
 - 137.200,00 zł na "Odnowienie figury Chrystusa dźwigającego krzyż przy kościele parafialnym p.w. św. Mikołaja w Lubaniu" ,
 - 49.000,00 zł na "Opracowanie dokumentacji dotyczącej odnowienia prezbiterium rzymskokatolickiego kościoła parafialnego p.w. św. Mikołaja w Lubaniu",
 - 488.040,00 zł na "Odnowienie prezbiterium rzymskokatolickiego kościoła parafialnego p.w. św. Mikołaja w Lubaniu",
- 5) zadanie pn. "Budowa skateparku w miejscowości Probstwo Dolne" 2022-2024 w wysokości 101.785,00 zł. Na podstawie umowy o przyznaniu pomocy z dnia 27 października 2023 roku, wprowadzono dofinansowanie z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Na 2025 rok zwiększono plan dochodów majątkowych w wysokości 12.616.056,00 zł tj. z kwoty 65.145,00 zł do kwoty 12.681.201,00 zł, z tytułu uzyskanych środków przeznaczonych na realizację następujących inwestycji:

- 1) w wysokości 4.616.071,00 zł z przeznaczeniem na zadanie pn: "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz gmina Lubanie". Przyznane dofinansowanie pochodziło z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 – 2020,
- 2) w wysokości 5.999.985,00 zł na zadanie: "Budowa, rozbudowa, modernizacja budynków i obiektów infrastruktury publicznej na terenie gminy Lubanie" z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych,
- 3) w wysokości 2.000.000,00 zł na zadanie: "Budowa studni głębinowej oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Lubanie" z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych.

Na 2024 rok zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 2.109.419,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania finansowego w kwocie 1.141.119,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 968.300,00 zł.

Przychody budżetu na 2024 rok zaplanowano w wysokości 2.544.419,00 zł, tj. w kwocie 1.576.119,00 zł z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania finansowego i w kwocie 968.300,00 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217. ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Analizowaną uchwałą wprowadzono wolne środki na 2024 rok w wysokości 968.300,00 zł, które zostały uwolnione z przychodów z 2023 roku.

Planowane przychody na 2024 rok przeznaczone zostały na spłatę rat przypadających do uregulowania w 2024 roku tj. w kwocie 435.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 2.109.419,00 zł. Planowane do zaciągnięcia zobowiązania finansowe w wysokości 1.576.119,00 zł przeznaczone zostały na spłatę rat wymaganych w 2024 roku oraz na pokrycie deficytu budżetu.

Limity wydatków na przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały nr XLII/344/2023 zwiększono na 2023 rok o 243.639,00 zł i po wprowadzonej zmianie plan tych wydatków stanowił kwotę 6.382.528,98 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 2.407.325,16 zł, a na majątkowe 3.975.203,82 zł. Planowane limity wydatków na 2024 rok zmniejszyły się do kwoty 16.114.649,58 zł, z tego na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 13.945.559,62 zł, a na wydatki bieżące kwotę 2.169.089,96 zł. Na 2025 rok limity wydatków zwiększyły się do kwoty 7.819.038,22 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 675.570,67 zł, a na wydatki majątkowe 7.143.467,55 zł. W 2026 roku zaplanowane limity pozostały bez zmian tj. w wysokości 487.269,00 zł.

Ostatnią zmianę uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029 wprowadzono uchwałą nr XLIII/355/2023 Rady Gminy Lubanie z dnia 19 grudnia 2023 roku.

Wprowadzone zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczyły planowanych kwot w okresie objętym prognozą, w tym na 2023 rok:

- 1) zwiększenia planu dochodów budżetowych o 67.519,13 zł z kwoty 26.310.517,61 zł do kwoty 26.378.036,74 zł, w tym:
 - dochody bieżące z kwoty 24.222.019,95 zł zwiększyły się do kwoty 24.289.539,08 zł,
 - dochody majątkowe pozostały w kwocie 2.088.497,66 zł,
- 2) zwiększenia planu wydatków budżetowych o 67.519,13 zł z kwoty 30.575.492,73 zł do kwoty 30.643.011,86 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zwiększyły się z kwoty 25.199.900,41 zł do kwoty 25.267.419,54 zł,
 - wydatki majątkowe pozostały w kwocie 5.375.592,32 zł.

Deficyt budżetu w 2023 roku pozostał bez zmian i stanowił wielkość 4.264.975,12 zł. Deficyt został pokryty przychodami z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 819.353,77 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 3.445.621,35 zł.

Na 2023 rok przychody pozostały bez zmian i stanowiły wielkość 4.699.975,12 zł. Na przychody składała się z nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 819.353,77 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o f.p. w kwocie 3.880.621,35 zł. Przychody budżetu przeznaczono na pokrycie wspomnianego deficytu budżetu i na spłatę rat

kredytów przypadających do spłaty w 2023 roku.

Rozchody budżetu pozostały bez zmian i stanowiły wielkość 435.000,00 zł.

Kwota długu nie uległa zmianie i zobowiązania przypadające do spłaty na koniec 2023 roku stanowiły kwotę 1.695.000,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych stanowił 2,92% (przed zmianą 2,93%), a wskaźnik w zakresie zrównoważenia budżetu wynikający z art. 242 ustawy stanowił deficyt operacyjny w kwocie 977.880,46 zł.

Zmiany wprowadzone w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023-2029 dotyczyły następujących przedsięwzięć:

1) w ramach wydatków bez udziału środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 i 2 ustawy

- zmniejszono plan wydatków majątkowych o 15.000,00 zł na zadanie pn: "Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego - dokumentacja" i po zmianie wydatki stanowiły wielkość 148.889,00 zł na 2023 rok (łącznie nakłady finansowe zamknęły się kwotą 158.889,00 zł),
- zwiększono o 15.000,00 zł plan wydatków majątkowych na zadanie pn: "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" i po zmianie zaplanowano wydatki na 2023 rok w wysokości 35.000,00 zł (łącznie nakłady finansowe stanowiły wielkość 45.000,00 zł).

Wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 art. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych pozostały bez zmian w każdym roku objętym wykazem przedsięwzięć. Limity wydatków na 2023 rok stanowiły wielkość 6.382.528,98 zł, z tego plan wydatków majątkowych wynosił 3.975.203,82 zł, natomiast plan wydatków bieżących stanowił wielkość 2.407.325,16 zł. Limit wydatków na 2024 rok stanowił wielkość 16.114.649,58 zł, z tego plan na wydatki bieżące zamknął się kwotą 2.169.089,96 zł, a plan wydatków majątkowych stanowił kwotę 13.945.559,62 zł. W 2025 roku objętym wykazem przedsięwzięć limit wydatków bieżących pozostał w kwocie 675.570,67 zł, a limit na wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 7.143.467,55 zł. Limit wydatków na 2026 pozostał w wielkości 487.269,00 zł, w tym limity wydatków bieżących pozostały w kwocie 3.690,00 zł, a plan na wydatki majątkowe w wysokości 483.579,00 zł.

Podsumowując informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej należy wspomnieć, że łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia planowane i realizowane w latach 2023-2026 zamknęły się kwotą 43.563.060,95 zł. Przy czym na wydatki bieżące przeznaczono łącznie 5.962.810,17 zł a na wydatki majątkowe 37.600.250,78 zł.

Wielkość limitów w poszczególnych latach przedstawiała się następująco:

- rok 2023 - 6.382.528,98 zł (po wykonaniu 4.696.515,83 zł),
- rok 2024 - 16.114.649,58 zł,
- rok 2025 - 7.819.038,22 zł,
- rok 2026 - 487.269,00 zł.

Z tego na wydatki bieżące przypadało:

- rok 2023	-	2.407.325,16 zł (po wykonaniu 1.818.766,98 zł),
- rok 2024	-	2.169.089,96 zł,
- rok 2025	-	675.570,67 zł,
- rok 2026	-	3.690,00 zł.

Limity zobowiązań majątkowych w poszczególnych latach wynosiły:

- rok 2023	–	3.975.203,82 zł (po wykonaniu 2.877.748,85 zł),
- rok 2024	–	13.945.559,62 zł,
- rok 2025	–	7.143.467,55 zł,
- rok 2026	–	483.579,00 zł.

Analizując wykaz przedsięwzięć WPF przypomnieć należy, jakie przedsięwzięcia były w nim zawarte.

W ramach wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn zm.) (środki unijne) zaplanowano następujące zadania:

1) "Kujawsko - Pomorska Teleopieka" realizowana przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej a okres realizacji projektu przypadał na lata 2021-2023 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 14.301,09 zł, z czego na 2023 rok – 6.189,74 zł.

W 2023 roku na realizację projektu wydatkowano kwotę 6.189,70 zł tj. 100% planu, w tym z dofinansowania 3.624,70 zł a ze środków własnych 2.565,00 zł. W ramach projektu wypłacono świadczenie społeczne, dodatki specjalne z pochodnymi, zakupiono opaski dla uczestników projektu i opłacono dostęp do systemu.

2) Projekt grantowy "Cyfrowa Gmina" zaplanowane do realizacji na lata 2022-2023 przez Urząd Gminy w Lubaniu. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 82.840,00 zł, z czego na 2023 rok przypadało 11.777,35 zł. Poniesione wydatki w 2023 roku zamknęły się planowaną kwotą. W ramach projektu zakupiono monitory LCD, urządzenie wielofunkcyjne, UPS, zapłacono za usługę utrzymania zdalnej łączności w 2023 roku, za usługi doradztwa w zakresie cyberbezpieczeństwa oraz przedłużono licencję na oprogramowanie antywirusowe.

W ramach wydatków majątkowych realizowane były następujące zadania:

1) "Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej Lubanie - Kucierz". Okres realizacji zadania przypadał na lata 2025-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 750.000,00 zł, z tego:

- 2025 rok	-	50.000,00 zł,
- 2026 rok	-	62.500,00 zł.

- 2) "Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż rzeki Wisły" - realizacja przypadała na lata 2025-2026 przy łącznych nakładach finansowych w kwocie 1.200.000,00 zł, z tego:
- | | |
|------------|-----------------|
| - 2025 rok | - 90.000,00 zł, |
| - 2026 rok | - 90.000,00 zł. |
- 3) "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Lubanie" planowane na lata 2016-2026. Łączne nakłady finansowe wynosiły 2.485.000,00 zł, z tego przypadało na:
- | | |
|------------|------------------|
| - 2024 rok | - 100.000,00 zł, |
| - 2025 rok | - 115.000,00 zł, |
| - 2026 rok | - 157.750,00 zł. |
- 4) "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE". Okres realizacji zadania przypadał na lata 2017-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 1.598.840,00 zł, z tego na:
- | | |
|------------|------------------|
| - 2024 rok | - 32.576,00 zł, |
| - 2025 rok | - 100.000,00 zł, |
| - 2026 rok | - 150.000,00 zł. |
- Zadanie ujęte na liście projektów w ramach dofinansowania z programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na kolejną perspektywę finansową.
- 5) "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" 2023-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 421.279,72 zł, z tego przypadało na:
- | | |
|------------|-----------------|
| - 2023 rok | - 0,00 zł, |
| - 2024 rok | - 20.000,00 zł, |
| - 2025 rok | - 23.000,00 zł, |
| - 2026 rok | - 23.329,00 zł. |

W analizowanym okresie nie podjęto działań w zakresie budowy nowych lamp ulicznych.

- 6) "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne, w tym budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probstwie Dolnym oraz budowa toru do jazdy na rowerze, rolkach, nartorolkach, siłowni plenerowej ze strefą street workout, budowa sprawnościowego placu zabaw oraz infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Probstwo Dolne 2020-2023"
- | | |
|----------------------------|--------------------|
| - łączne nakłady finansowe | - 2.229.505,75 zł |
| - limit 2023 | - 1.999.203,63 zł. |

Zadanie polegało na utworzeniu kompleksu sportowo-rekreacyjnego na terenie działki nr 224/1 w miejscowości Probstwo Dolne. Zadanie uzyskało dofinansowanie w ramach działania "Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, jako operacja typu "Kształtowanie przestrzeni publicznej" w wysokości 500.000,00 zł. Opracowano program funkcjonalno-użytkowy.

W ogłoszonym przetargu wyłoniono wykonawcę zadania. W dniu 24 marca 2023 roku Sejmik

Województwa Kujawsko-Pomorskiego podjął uchwałę w sprawie udzielenia Gminie Lubanie pomocy finansowej z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego w 2023 roku w formie dotacji celowej w wysokości 250.000,00 zł na dofinansowanie powyższego zadania. W dniu 13 czerwca 2023 roku został podpisany protokół odbioru końcowego robót budowlanych i oddano obiekt do użytku. W okresie do 29 czerwca ubiegłego roku realizowane były dostawy i usługi związane z wybudowanym obiektem na działce nr 224/1 obręb Probstwo Dolne, a nieobjęte dokumentacją z wniosku o dofinansowanie zadania. Gmina uzyskała również dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu „Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej – Edycja 2023” w wysokości 479.300,00 zł na powyższe zadanie. Inwestycja została zakończona. W analizowanym okresie wydatki poniesiono w kwocie 1.999.203,63 zł stanowiącej 100% wielkości planowanej, z tego zapłacono za wykonane roboty budowlane wykonawcy realizowanego przedsięwzięcia.

7) "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" - 2021-2024

– łączne nakłady finansowe	– 1.183.743,47 zł
- limit 2024 rok	– 1.183.743,47 zł

Inwestycja realizowana na działce ewidencyjnej nr 158/5, w obrębie Mikanowo, w oparciu o ustalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” na operację typu „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne” uzyskano dofinansowanie w kwocie 500.000,00 zł. Ogłoszono postępowanie zakupowe oraz wyłoniono wykonawcę robót za kwotę 1.263.210,00 zł. W 2023 roku rozpoczęto prace budowlane a planowane zakończenie inwestycji nastąpi w I połowie 2024 roku.

8) „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie”, realizacja przedsięwzięcia przypadała na lata 2021-2025

- łączne nakłady finansowe	- 6.140.335,40 zł
- limit 2023 rok	- 900.000,00 zł
- limit 2024 rok	- 0,00 zł
- limit 2025 rok	- 5.240.335,40 zł

Na podstawie dokumentacji projektowej złożono wnioski o pozwolenie na budowę. Inwestycja została zgłoszona do dofinansowania (projekt konkursowy) dla działania Gospodarka wodno-ściekowa w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich. W grudniu 2022 roku podpisano umowę o dofinansowanie. W marcu 2023 roku unieważniono przetarg na powyższe zadanie. Oferta z najniższą ceną przewyższyła kwotę, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Zmieniono termin wykonania zadania na lata 2024-2025. W roku 2024 planuje się ogłosić kolejne postępowanie zakupowe.

W analizowanym okresie nie poniesiono wydatków na realizację wspomnianego przedsięwzięcia.

- 9) "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" 2020-2023 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 1.424.249,56 zł z przeznaczeniem na realizację zadania w 2023 roku w wysokości 273.612,68 zł. W 2023 roku poniesiono wydatki w wysokości planowanej w zakresie realizacji instalacji fotowoltaicznych.

Zadanie dofinansowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020. W ramach zadania zakończono dostawę i montaż 6 szt pomp ciepła oraz 52 instalacji fotowoltaicznych dla mieszkańców gminy. Otrzymano dofinansowanie z funduszy Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z wkładem własnym od mieszkańców. Wykonawcy zadania w zakresie budowy instalacji fotowoltaicznych naliczono kary umowne z tytułu zwłoki w wykonaniu przedmiotu zamówienia. Wykonawca wyraził zgodę na przesunięcie terminu płatności do dnia zakończenia mediacji w Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej. W dniu 6 czerwca 2023 roku strony zawarły ugodę mediacyjną, która została zatwierdzona w całości przez Sąd Okręgowy w Toruniu. Zgodnie z powyższą ugodą Wykonawca zobowiązał się do zapłaty na rzecz Zamawiającego ustaloną kwotę z tytułu zaspokojenia roszczeń wynikających z przedmiotu umowy. Powyższą kwotę Zamawiający potrącił z zatrzymanej przez siebie części przysługującego Wykonawcy wynagrodzenia. Pozostałą kwotę zatrzymaną przez Zamawiającego wynagrodzenia, Gmina zwróciła na rzecz Wykonawcy.

- 10) "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w m. Przywieczerzyn Kolonia" - 2022-2025. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 73.456,95 zł, z czego:

- limit 2023 rok	-	0,00 zł
- limit 2024 rok	-	0,00 zł
- limit 2025 rok	-	73.456,95 zł.

Zlecono i opracowano programu funkcjonalno - użytkowy wraz z zestawieniem kosztów dla wykonania zadania. Inwestycja została zgłoszona do dofinansowania (projekt konkursowy) dla działania Gospodarka wodno - ściekowa w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich. W grudniu 2022 roku podpisano umowę o dofinansowanie. Zmieniono termin wykonania zadania na 2025 rok.

- 11) "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" 2023-2024 przy łącznych nakładach w wysokości 1.220.000,00 zł, z czego zaplanowano:

- limit 2023 rok	-	0,00 zł
- limit 2024 rok	-	183.000,00 zł

Zadanie zostało zgłoszone do dofinansowania w programie Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027, w ramach działania Ciepłownie, sieci ciepłownicze i efektywność energetyczna budynków komunalnych, typ projektu Wymiana i modernizacja źródeł ciepła, cel szczegółowy Promowanie działań na rzecz efektywności energetycznej, nabór nr FEKP.02.03-IZ.00-021/23. Zadanie realizowane będzie w ramach Strategii Terytorialnej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Włocławka, jako zadanie z listy priorytetowej. Przewidziany termin realizacji – rok 2024.

12) "Budowa Skateparku w miejscowości Probstwo Dolne" 2022-2024 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 159.964,00 zł, z limitem wydatków na:

- limit 2023 rok	-	0,00 zł
- limit 2024 rok	-	159.964,00 zł

W analizowanym okresie nie poniesiono wydatków na przedsięwzięcie. Inwestycja obejmuje budowę obiektu małej infrastruktury – Skateparku w miejscowości Probstwo Dolne, na części działki nr 224/1. Zadanie zgłoszono do dofinansowania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, za pośrednictwem LGD Dorzecza Zgłowiączki. Uzyskano dofinansowanie w kwocie 101.785,00 zł. Realizacja przewidziana jest w I półroczu 2024 roku. Dodatkowo planuje się złożyć wniosek o dofinansowanie zadania ze środków budżetu województwa w ramach programu pn: „Kujawsko – Pomorska Mała Infrastruktura Sportowa – Edycja 2024”.

W przedsięwzięciach gminy nie występują programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wyżej wymienione) wynosiły łącznie w 2023 roku – 3.191.745,58 zł (wydatkowano – 2.405.732,47 zł). Z tego na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 2.389.358,07 zł (wydatkowano – 1.800.799,93 zł). Na wydatki majątkowe przypadało – 802.387,51 zł (wydatkowano – 604.932,54 zł).

W ramach wydatków bieżących realizowano przedsięwzięcia pn:

1) Program priorytetowy "Czyste Powietrze" 2021-2024

– łączne nakłady finansowe	–	131.500,00 zł
- limit 2023	–	70.011,92 zł
- limit 2024	–	22.000,00 zł

Na podstawie porozumienia z dnia 12.05.2021 roku zawartego z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu uzyskano środki finansowe w wysokości 43.653,55 zł z przeznaczeniem na realizację programu priorytetowego "Czyste Powietrze". Celem programu jest poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych.

Do końca 2023 roku wydatkowano na to zadanie kwotę 53.056,43 zł tj. 75,78% kwoty planowanej z tytułu kosztów obsługi zadań realizowanych przez Gminę w zakresie prowadzenia punktu konsultacyjno - informacyjnego. W ramach zadania zakupiono artykuły biurowe, komputer, monitor, namiot, kamerę termowizyjną, wykonano gablotę do zamieszczania informacji w sprawie realizowanego programu Czyste Powietrze. Ponadto w ramach programu wydrukowano broszury informacyjno-edukacyjne, przygotowano materiały w ramach promocji programu na stronie internetowej i wypłacono dodatki specjalne.

2) "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest" 2021-2023

- łączne nakłady finansowe	- 155.000,00 zł
- limit 2023 rok	- 50.000,00 zł

W analizowanym okresie poniesiono wydatki w kwocie 29.069,93 zł tj. 58,14% planu z tytułu zapłaty za demontaż, odbiór, transport i zagospodarowanie materiałów niebezpiecznych zawierających azbest.

3) "Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Lubanie" 2023-2025

- łączne nakłady finansowe	- 3.476.177,87 zł
- limit 2023 rok	- 1.376.150,04 zł
- limit 2024 rok	- 1.431.837,16 zł
- limit 2025 rok	- 668.190,67 zł

Wydatki za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych poniesione do końca 2023 roku zamknęły się kwotą 1.179.029,94 zł, co stanowi 85,68% planu.

4) "Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia na terenie gminy Lubanie" 2022-2024

- łączne nakłady finansowe	- 1.580.000,00 zł
- limit 2023 rok	- 555.000,00 zł
- limit 2024 rok	- 550.000,00 zł

Za świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia w 2023 roku wydatkowano kwotę 431.307,47 zł tj. 77,71% planu.

5) "Monitoring składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne w m. Kucierz gm. Lubanie, w fazie poeksploatacyjnej" 2022-2026

- łączne nakłady finansowe	- 29.232,30 zł
- limit 2023 rok	- 6.000,00 zł
- limit 2024 rok	- 3.690,00 zł
- limit 2025 rok	- 7.380,00 zł
- limit 2026 rok	- 3.690,00 zł

W analizowanym okresie wydatkowano na przedsięwzięcie kwotę 5.385,92 zł tj. 89,77% planu z tytułu prowadzenia monitoringu na składowisku odpadów komunalnych w m. Kucierz.

6) "Włocławska Grupa Zakupowa. Dostawa energii elektrycznej" 2023-2024 przy łącznych nakładach finansowych w kwocie 484.688,41 zł, z czego przypada na:

- limit 2023 rok – 323.125,61 zł,
- limit 2024 rok – 161.562,80 zł

Wydatki na realizację wspomnianego przedsięwzięcia poniesione w 2023 roku zamknęły się kwotą 101.514,19 zł, co stanowi 31,42% wielkości planowanej.

- 7) Projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” 2022-2023 przy łącznych nakładach finansowych 9.070,50 zł z limitem wydatków w takiej wysokości na 2023 rok. W analizowanym okresie wydatkowano kwotę 1.436,05 zł, co stanowi 15,83% planu, w tym za usługę informatyczną oraz za ubezpieczenie sprzętu komputerowego.

W ramach wydatków majątkowych realizowano następujące zadania:

- 1) "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie 2016-2026"

- łączne nakłady finansowe – 15.000,00 zł
- limit 2023 rok – 5.000,00 zł
- limit 2024 rok – 5.000,00 zł

Nie poniesiono wydatków na realizację przedsięwzięcia.

- 2) "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" 2023-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 10.000,00 zł, z czego przypada na:

- limit 2023 rok – 5.000,00 zł,
- limit 2024 rok – 5.000,00 zł.

Nie poniesiono wydatków w analizowanym okresie i nie podjęto działań w zakresie budowy nowych lamp ulicznych.

- 3) "Przebudowa - modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie (etap II) - dokumentacja" 2020-2023

- łączne nakłady finansowe – 23.765,00 zł
- limit 2023 – 10.000,00 zł

Nie poniesiono wydatków w analizowanym okresie.

- 4) " Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne, w tym budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probstwie Dolnym oraz budowa toru do jazdy na rowerze, rolkach, nartorolkach, siłowni plenerowej ze strefą street workout, budowa sprawnościowego placu zabaw oraz infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Probstwo Dolne 2020-2023"

- łączne nakłady finansowe – 221.903,40 zł
- limit 2023 – 210.903,50 zł

W 2023 roku na realizację przedsięwzięcia poniesiono wydatki w wysokości 201.549,57 zł stanowiące 95,56% wielkości planowanej, z tego zapłacono za wykonane roboty budowlane, uporządkowanie terenu wokół obiektu, dostawę leżaków miejskich, urządzeń (piramida wspinaczkowa, domek ogrodowy), materiały niezbędne do wykonania przyłącza tymczasowego

do sieci elektroenergetycznej, opłaty za przyłączenie do sieci, wykonanie instalacji monitoringu terenu parku, pełnienie nadzoru inwestorskiego, wykonanie tabliczek informacyjnych.

5) „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie”

2021-2025

- łączne nakłady finansowe	- 1.560.184,35 zł
- limit 2023 rok	- 10.000,00 zł
- limit 2024 rok	- 10.000,00 zł
- limit 2025 rok	- 1.412.277,15 zł

Na podstawie dokumentacji projektowej złożono wniosek o pozwolenie na budowę. Zmieniono termin wykonania zadania przypadający na lata 2024-2025. Na 2024 rok zaplanowano ogłosić postępowanie zakupowe. W 2023 roku nie poniesiono wydatków na wspomniane przedsięwzięcie.

6) ”Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych na potrzeby oświetlenia drogowego” 2021-2023

- łączne nakłady finansowe	- 54.148,00 zł
- limit 2023	- 10.000,00 zł

W 2023 roku nie poniesiono wydatków na to zadanie.

7) "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" 2021-2024

- łączne nakłady finansowe	- 262.916,53 zł
- limit 2023 rok	- 30.000,00 zł
- limit 2024 rok	- 198.916,53 zł

W analizowanym okresie wydatki poniesiono w kwocie 19.045,00 zł z tytułu opłaty za wykonane przyłącze do sieci elektroenergetycznej oraz za prowadzony nadzór inwestorski nad realizacją zadania.

8) „Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I” 2021-2024

- łączne nakłady finansowe	- 5.752.991,10 zł
- limit 2023 rok	- 25.000,00 zł
- limit 2024 rok	- 5.709.500,00 zł

W 2023 roku wydatki poniesione na realizację przedsięwzięcia zamknęły się kwotą 25.000,00 zł z tytułu pełnionego nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania.

Zadanie uzyskało 95% dofinansowania w ramach Polskiego Ładu edycja II w kwocie

4.997.000,00 zł. Program realizowany jest poprzez promesę inwestycyjną udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Inwestycja obejmuje budowę, przebudowę i rozbudowę dróg na terenie gminy Lubanie. Ogłoszono postępowanie zakupowe oraz wyłoniono wykonawcę robót za kwotę 5.390.000,00 zł. W roku 2023 toczyły się prace przygotowawcze - geodezyjne, w tym ustalenia granic pasa drogowego, podziały nieruchomości, sporządzanie map do celów projektowych, a także prace projektowe – stworzenie koncepcji, wystąpienia do gestorów sieci o warunki i uzgodnienia, wnioski dotyczące uzyskania pozwoleń na roboty budowlane. Planowane zakończenie robót – 19 czerwiec 2024 roku.

9) „Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II” 2022-2024

- łączne nakłady finansowe	– 5.377.456,00 zł
- limit 2023 rok	– 25.106,00 zł
- limit 2024 rok	– 5.333.900,00 zł

W 2023 roku wydatki poniesione na realizację przedsięwzięcia zamknęły się kwotą 25.000,00 zł z tytułu pełnionego nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania.

Zadanie uzyskało 95% dofinansowania w ramach Polskiego Ładu edycja II w wysokości 4.767.100,00 zł. Program realizowany jest poprzez promesę inwestycyjną udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Inwestycja obejmuje budowę, przebudowę i rozbudowę dróg na terenie gminy Lubanie. Ogłoszono postępowanie zakupowe oraz wyłoniono wykonawcę robót za kwotę 5.018.000,00 zł. W roku 2023 toczyły się prace przygotowawcze - geodezyjne, w tym ustalenia granic pasa drogowego, podziały nieruchomości, sporządzanie map do celów projektowych, a także prace projektowe – stworzenie koncepcji, wystąpienia do gestorów sieci o warunki i uzgodnienia, wnioski dotyczące uzyskania pozwoleń na roboty budowlane. Planowane zakończenie robót nastąpi 19 czerwca 2024 roku.

10) „Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej, w tym

z wykorzystaniem OZE" przy łącznych nakładach w wysokości 45.000,00 zł, z czego zaplanowano na:

- limit 2023 rok	- 35.000,00 zł,
- limit 2024 rok	- 10.000,00 zł

W analizowanym okresie na realizację przedsięwzięcia poniesiono wydatki w wysokości 34.760,00 zł, co stanowi 99,31% wielkości planowanej. W ramach zadania opracowano dokumentację techniczno-ekonomiczną wraz z załącznikami na montaż pomp ciepła dla czterech budynków gminnych. Przewidywany termin realizacji zadania przypada na 2024 rok.

11) „Budowa Skateparku w miejscowości Probostwo Dolne" 2022-2024 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 28.479,00 zł, z limitem wydatków na:

- 2023 rok	- 10.000,00 zł
- 2024 rok	- 12.821,00 zł.

W analizowanym okresie wydatkowano na przedsięwzięcie 47,60 zł z tytułu wydania arkusza mapy zasadniczej niezbędnej do realizacji zadania. Opracowano dokumentację projektową. Inwestycja obejmuje budowę obiektu małej infrastruktury – Skateparku w miejscowości Probostwo Dolne, na części działki nr 224/1.

12) „Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice w ramach zadania inwestycyjnego pn: „Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie” 2019-2023

- łączne nakłady finansowe	– 814.076,82 zł
- limit 2023 rok	– 26.000,00 zł

Na realizację przedsięwzięcia w 2023 roku wydatkowano kwotę 17.380,65 zł, co stanowi 66,85% planu. Wypłacono odszkodowania dla właścicieli nieruchomości zajętych pod drogę, po otrzymaniu decyzji odszkodowawczych wydanych przez Starostę Włocławskiego. Zadanie zakończono i uzyskano zaświadczenie wydane przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego we Włocławku o przyjęciu zawiadomienia o zakończeniu inwestycji.

- 13) „Rozbudowa drogi gminnej nr 190104C w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia w ramach zadania inwestycyjnego pn: „Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie” 2021-2023

- łączne nakłady finansowe – 1.176.640,29 zł
- limit 2023 rok – 14.000,00 zł

Na realizację przedsięwzięcia w 2023 roku wydatkowano kwotę 13.721,40 zł, co stanowi 98,01% planu. Wypłacono odszkodowania dla właścicieli nieruchomości zajętych pod drogę, po otrzymaniu decyzji odszkodowawczych wydanych przez Starostę Włocławskiego. Zadanie zakończono i uzyskano zaświadczenie wydane przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego we Włocławku o przyjęciu zawiadomienia o zakończeniu inwestycji.

- 14) „Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" 2020-2023

- łączne nakłady finansowe – 234.539,96 zł
- limit 2023 – 21.889,01 zł

W 2023 roku poniesiono wydatki na przedsięwzięcie w wysokości planowanej tj. w kwocie 21.889,01 zł z tytułu zapłaty za dostawę i montaż instalacji fotowoltaicznych dla mieszkańców gminy Lubanie. Wykonawcy zadania w zakresie budowy instalacji fotowoltaicznych naliczono kary umowne z tytułu zwłoki w wykonaniu przedmiotu zamówienia. W 2023 roku strony zawarły ugodę mediacyjną, która została zatwierdzona w całości przez Sąd Okręgowy w Toruniu, na mocy której Wykonawca zobowiązał się do zapłaty na rzecz Zamawiającego z tytułu zaspokojenia

roszczeń wynikających z przedmiotu umowy. Ustaloną kwotę Zamawiający potrącił z zatrzymanej przez siebie części przysługującego wykonawcy wynagrodzenia. Pozostałą kwotę zatrzymaną przez Zamawiającego wynagrodzenia, Gmina zwróciła na rzecz Wykonawcy.

- 15) „Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w m. Przywieczerzyn Kolonia" - 2022-2025. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 55.898,05 zł, z czego:

- limit 2023 rok – 10.000,00 zł
- limit 2024 rok – 2.000,00 zł
- limit 2025 rok – 39.398,05 zł

W 2023 roku nie poniesiono wydatków na realizację przedsięwzięcia.

- 16) „Przebudowa drogi dojazdowej do PSZOK i oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie od km 0+000 do km 0+465" 2023-2024

- łączne nakłady finansowe – 806.028,31 zł

- limit 2023 rok	– 10.600,00 zł
- limit 2024 rok	– 10.000,00 zł

W analizowanym okresie wydatki zamknęły się kwotą 10.600,00 zł z tytułu zapłaty za opracowanie dokumentacji projektowej. Inwestycja została zgłoszona do dofinansowania (projekt konkursowy) w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, jednak jako drugie ze wskazanych zadań nie uzyskało dofinansowania.

17) „Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Lubanie” 2023-2024

- łączne nakłady finansowe	– 1.227.361,50 zł
- limit 2023 rok	– 25.000,00 zł
- limit 2024 rok	– 240.540,00 zł

W 2023 roku w ramach przedsięwzięcia poniesiono wydatki w wysokości 24.661,50 zł z tytułu opracowania studium wykonalności oraz analizy ekonomiczno-finansowej, przeprowadzenie audytu oraz opracowanie dokumentacji niezbędnej do realizacji zadania.

Zadanie zostało zgłoszone do dofinansowania w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład Rozświetlamy Polskę edycja IX i otrzymało wstępną promesę udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego w wysokości 962.160,00 złotych, co stanowi 80 % wartości inwestycji. Inwestycja obejmować będzie modernizację istniejącego na terenie gminy oświetlenia, polegającą na wymianie opraw nieenergooszczędnych na nowe oprawy LED, której efektem będzie poprawa efektywności energetycznej przez obniżenie energochłonności oświetlenia. Zawarto wstępną umowę najmu z właścicielem sieci oświetleniowej – Energa Oświetlenie. Postępowanie zakupowe zostanie ogłoszone w I półroczu 2024 roku, a planowany termin zakończenia inwestycji nastąpi do 31 grudnia 2024 roku.

18) „Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego” 2023-2024

- łączne nakłady finansowe	– 158.889,00 zł
- limit 2023 rok	– 148.889,00 zł
- limit 2024 rok	– 10.000,00 zł

W analizowanym okresie poniesiono wydatki w wysokości 140.429,99 zł z tytułu opracowania dokumentacji techniczno-ekonomiczną wraz z załącznikami, sporządzenie audytu energetycznego. Zadanie będzie zgłoszone do dofinansowania w programie Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027, w ramach działania 02.03 Ciepłownie, sieci ciepłownicze i efektywność energetyczna budynków komunalnych (ZITy regionalne) – ogłoszenie naboru Urząd Marszałkowski planuje w lutym 2024 roku. Zadanie realizowane będzie w ramach Strategii Terytorialnej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Włocławka, jako zadanie z listy priorytetowej.

19) „Przebudowa odcinka drogi 190134C w miejscowości Barcikowo” 2023-2024

- łączne nakłady finansowe	– 718.598,62 zł
- limit 2023 rok	– 10.000,00 zł

- limit 2024 rok – 708.598,62 zł

Na realizację zadania wydatkowano w minionym roku kwotę 9.347,82 zł z tytułu opracowania dokumentacji projektowej i projektu organizacji ruchu. Inwestycja została zgłoszona do dofinansowania (projekt konkursowy) w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Zadanie uzyskało dofinansowanie, podpisanie umowy i realizacja przedsięwzięcia odbędzie się w 2024 roku.

20) „Odnowa przestrzeni publicznej – Centrum Usług Społecznych” 2023-2024

- łączne nakłady finansowe – 170.000,00 zł

- limit 2023 rok – 160.000,00 zł

- limit 2024 rok – 10.000,00 zł

W 2023 roku na realizację przedsięwzięcia wydatkowano kwotę 61.500,00 zł za sporządzenie dokumentacji na rozbudowę i zmianę sposobu użytkowania budynków wraz niezbędną infrastrukturą, adaptacją otoczenia na potrzeby Centrum Usług Społecznych.

W roku 2023 złożono wniosek o dofinansowanie zadania pn. Utworzenie Centrum Usług Społecznych w gminie Lubanie w ramach programu Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Jednym z elementów ww. zadania jest adaptacja budynków na potrzeby CUS.

W ramach inwestycji opracowano etap I dokumentacji, tj. koncepcję zagospodarowania budynków i terenu po szkole podstawowej oraz części pomieszczeń w budynku Urzędu Gminy w Lubaniu.

Wniosek uzyskał pozytywną ocenę i został skierowany do negocjacji, które odbędą się w I kwartale 2024 roku. Adaptacja budynku w Zosinie na nowe cele jest również jednym z zadań znajdujących się na liście priorytetowej Strategii Terytorialnej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Włocławka.

Na tym część opisową w zakresie kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029 i przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2023 rok zakończono.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami informację przekazuje się Radzie Gminy Lubanie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

Wykonanie planu finansowego instytucji kultury w 2023 roku

Dysponent części budżetowej: Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu

Klasyfikacja wydatków w budżecie Gminy Lubanie

Dział 921 Rozdział 92109

PRZYCHODY	Plan	Wykonanie	%
		626.667,00	572.551,00
Źródła finansowania:			
1. Dotacja z budżetu Gminy Lubanie na zadania bieżące	482.667,00	463.000,00	95,93
2. Pozostałe przychody:	144.000,00	109.551,00	76,08
2.1 Wynajem sal GOK, zajęcia edukacyjne, promocja, prowizja podatkowa	124.000,00	90.301,00	72,82
2.2 Darowizny, nagrody	20.000,00	19.250,00	96,25
KOSZTY	Plan	Wykonanie	%
	626.667,00	586.755,97	93,63
w tym :			
1 .Wynagrodzenia	269.820,00	268.989,55	99,69
1.1) wynagrodzenia osobowe	228.820,00	228.432,55	99,83
1.2) wynagrodzenia bezosobowe	41.000,00	40.557,00	98,92
2. Pochodne od wynagrodzeń	51.913,00	50.861,83	97,98
2.1) pochodne od wynagrodzeń	42.000,00	41.176,67	98,04
2.2) odpis na ZFŚS	8.913,00	8.771,45	98,41
2.3) inne wydatki	1.000,00	913,71	91,37
3. Materiały i wyposażenie	140.022,00	115.240,58	82,30
3.1) materiały i wyposażenie	62.010,00	51.236,38	82,63
3.2) energia, c.o., woda	78.012,00	64.004,20	82,04
4. Usługi	113.617,00	100.867,42	88,78
5. Podatki i opłaty	10.645,00	10.227,00	96,07
6. Amortyzacja	35.300,00	35.265,61	99,90
7. Pozostałe koszty	5.350,00	5.303,98	99,14

Informacja opisowa z realizacji planu rzeczowo - finansowego instytucji kultury
Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu wg stanu na dzień 31.12.2023 roku

PRZYCHODY

Przychody GOK w Lubaniu za okres 01.01-31.12.2023 roku to przede wszystkim dotacja z budżetu Gminy w wysokości 463.000,00 zł, 1.180,00 zł z wynajmu sal, 31,00 zł z tytułu terminowej wpłaty podatku dochodowego, otrzymano darowizny w kwocie 19.250,00 zł, promocja 88.250,00 zł oraz zajęcia edukacyjne w kwocie 840,00 zł.

Łącznie przychody GOK za okres 01.01-31.12.2023 roku wyniosły 572.551,00 zł.

KOSZTY

Koszty w 2023 roku z tytułu prowadzonej działalności wyniosły 586.755,97 zł i przedstawiają się następująco:

- wynagrodzenia osobowe – 228.432,55 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 40.557,00 zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 41.176,67 zł,
- inne (w ramach świadczeń BHP) – 913,71 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 8.771,45 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 51.236,38 zł (pralka, klarnet, płytki, materiały biurowe m.in. tusze, papier, środki czystości, artykuły gastronomiczne, naczynia jednorazowe, wyposażenie kuchni m.in. szklanki, filiżanki, talerze, obrusy, bieżniki, nagrody w konkursach, dekoracje świąteczne, materiały na bieżącą działalność GOK),
- zakup energii, c.o. – 64.004,20 zł,
- pozostałe koszty – 5.303,98 zł (ubezpieczenie mienia GOK ,ryczałt za używanie własnego środka transportu, delegacje krajowe),
- podatek od nieruchomości – 10.227,00 zł,
- zakup usług pozostałych i remontowych – 100.867,42 zł,

w tym:

wywóz odpadów, dostęp do Internetu, opłaty pocztowe, usługi: bankowe, kominiarskie, telekomunikacyjne, abonament za stronę BIP, wykonanie plakatów, usługa ZAIKS, animacje, usługa koncertowa i cateringowa, serwis klimatyzacji, przegląd budowlany, badanie ogólne włącznika prądu, pomiary elektryczne, przegląd gazowy, zajęcia taneczne, naprawa lamp estradowych i laptopa, -amortyzacja niestanowiąca wydatku – 35.265,61 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2023 roku – 415,24 zł.

Stan należności na dzień 01.01.2023 roku – 8.503,17 zł, w tym należności wymagalnych – brak.

Stan zobowiązań na dzień 01.01.2023 roku – 27.988,29 zł.

Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań – 0,00 zł.

Środki na wydatki majątkowe – 0,00 zł.

Środki przyznane innym podmiotom – 0,00 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 roku – 520,86 zł.

Stan należności na dzień 31.12.2023 roku – 10.240,38 zł, w tym należności wymagalnych – brak.

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku – 8.770,48 zł.

Zatrudnienie ogółem/ ilość etatów: 4,5

w tym podział na stanowiska:

1. Dyrektor – 1
2. Zastępca dyrektora – 1
3. Sprzątaczką – 1
4. Pracownik gospodarczy – 1
5. Animator kultury – 1/2

Wykonanie planu finansowego instytucji kultury w 2023 roku

Dysponent części budżetowej: Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu

Klasyfikacja wydatków w budżecie Gminy Lubanie

Dział 921 rozdział 92116

PRZYCHODY	Plan	Wykonanie	%
		86.191,00	86.082,50
Źródła finansowania:			
1. Przychody z tytułu dotacji z budżetu	85.691,00	85.691,00	100,00
2. Przychody z prowadzonej działalności (sprzedaż zniszczonych książek na makulaturę, zwrot za wezwania, usługi ksero, usługi drukowania)	500,00	391,50	78,30
KOSZTY	Plan	Wykonanie	%
	86.191,00	85.837,11	99,59
w tym :			
1. Wynagrodzenia	57.200,00	57.111,16	99,84
a) wynagrodzenia osobowe	57.200,00	57.111,16	99,84
b) wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00
2. Pochodne od wynagrodzeń	14.191,00	14.033,34	98,89
a) pochodne od wynagrodzeń	11.750,00	11.624,14	98,93
b) odpis na ZFŚS	2.091,00	2.086,80	99,80
c) inne wydatki	350,00	322,40	92,11
3. Materiały i wyposażenie	9.000,00	8.940,77	99,34
a) materiały i wyposażenie	1.500,00	1.467,43	97,83
b) pozostałe materialne (książki)	7.500,00	7.473,34	99,64
4. Usługi	5.650,00	5.649,82	100,00
5. Pozostałe koszty	150,00	102,02	68,01

Informacja opisowa z realizacji planu rzeczowo - finansowego instytucji kultury
Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu wg stanu na dzień 31.12.2023 roku

PRZYCHODY

Przychody GBP w Lubaniu za okres 01.01.-31.12.2023 roku to przede wszystkim dotacja z budżetu Gminy w wysokości 85.691,00 zł oraz przychody własne z tytułu usług drukowania w kwocie 391,50 zł. Łącznie osiągnięto przychody w wysokości 86.082,50 zł.

KOSZTY

Koszty w 2023 roku z tytułu prowadzonej działalności wyniosły 85.837,11 zł i przedstawiają się następująco:

- wynagrodzenia osobowe – 57.111,16 zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 11.624,14 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 2.086,80 zł,
- inne wydatki – 322,40 zł (badania lekarskie, świadczenia w ramach bhp),
- zakup książek – 7.473,34 zł,
- materiały i wyposażenie – 1.467,43 zł (zakup nagród, regału, materiały biurowe),
- ubezpieczenie wyposażenia biblioteki (roczne) – 102,02 zł,
- zakup usług – 5.649,82 zł (usługi telekomunikacyjne wraz z dostępem do Internetu, usługi bankowe, opłata za utrzymanie programu MAK –50, usługa hostingu, spotkanie autorskie, dostęp do kursu językowego, przedłużenie antywirusa, koszty transportu).

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2023 roku – 314,50 zł.

Stan należności na dzień 01.01.2023 roku – 0,00 zł, w tym należności wymagalnych – brak.

Stan zobowiązań na dzień 01.01.2023 roku – 198,62 zł (Urząd Skarbowy i Zakład Ubezpieczeń Społecznych).

Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań – 0,00 zł.

Środki na wydatki majątkowe – 0,00 zł.

Środki przyznane innym podmiotom – 0,00 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 roku – 361,27 zł.

Stan należności na dzień 31.12.2023 roku – 0,00 zł, w tym należności wymagalnych – brak.

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku – 0,00 zł.

Zatrudnienie: Kierownik – 1 (1 etat)

ZAKŁAD BUDŻETOWY
ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH GMINY LUBANIE
DZIAŁ 900 ROZDZIAŁ 90017

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu jest zakładem budżetowym użyteczności publicznej nie posiadającym osobowości prawnej, świadczącym usługi komunalne w zakresie eksploatacji urządzeń sieci wodociągowych, kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków oraz dostarczania wody i odprowadzania ścieków, działającym na podstawie Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr VII/55/03 Rady Gminy Lubanie z dnia 26 czerwca 2003 roku w sprawie utworzenia Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie. Zakład uzyskuje dodatkowe przychody z czynszów najmu lokali na cele mieszkalne i użytkowe oraz z działalności odpłatnej z tytułu wykonania usług zleconych Urzędowi Gminy.

Sprawozdanie opisowe z działalności na dzień 31.12.2023 r. ujęte wg paragrafów zawiera wykonanie przychodów i kosztów zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz zakładowym planem kont.

PRZYCHODY

Ogólny plan przychodów Zakładu Usług Komunalnych wynosi 2 401 175,00 zł

- wykonano **1 826 349,95 zł** co stanowi 76,1%

w tym:

Paragraf 0830 Wpływy z usług

- wpływy z tytułu sprzedaży wody. Zrealizowana sprzedaż 187 318,30 m³
plan 696 925,00 zł wykonano 620 236,40 zł tj. 89,0%
- wpływy z tytułu sprzedaży ścieków. Zrealizowana sprzedaż 45 820,90 m³
plan 436 938,00 zł wykonano 252 552,94 zł tj. 57,8%
- wpływy z tytułu sprzedaży pozostałej: lokale użytkowe
plan 607 487,00 zł wykonano 383 444,45 zł tj. 63,1%
lokale mieszkalne
plan 145 185,00 zł wykonano 92 454,11 zł tj. 63,7%
pozostała działalność
plan 90 000,00 zł wykonano 52 482,48 zł tj. 58,3%

Paragraf 0920 Wpływy z pozostałych odsetek

plan 2 500,00 zł wykonano 3 039,57 zł

W okresie sprawozdawczym uzyskano odsetki

w tym:

- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie wody 1 449,39 zł
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie ścieków 1 071,34 zł

- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie lok. użytkowe 39,27 zł
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie lok. mieszkalne 479,57 zł

Paragraf 2650 Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy

plan 389 140,00 zł wykonano 389 140,00 zł 100,0%

W okresie sprawozdawczym Zakład otrzymał dotację przedmiotową do ceny

wody plan 124 960,00 zł wykonano 124 960,00 zł tj. 100,0%

ścieków plan 264 180,00 zł wykonano 264 180,00 zł tj. 100,0%

Paragraf 6210 Dotacja celowa otrzymana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych

plan 33 000,00 zł wykonano 33 000,00 zł 100,0%

Dotacje celową otrzymano z Urzędu Gminy na modernizację pompy głębinowej na hydroforni.

KOSZTY I INNE OBCIĄŻENIA

Ogólny plan kosztów Zakładu Usług Komunalnych wynosi 2 327 538,00 zł

- wykonano 1 800 455,29 zł co stanowi 77,4 %

w tym: Dział 400 Rozdział 40002

plan 881 485,00 zł wykonano 784 269,77 zł tj. 89,0%

Paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

plan 2 600,00 zł wykonano 1 188,35 zł tj. 45,7%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków czystości dla pracowników zgodnie z przepisami BHP, wypłacono ekwiwalent za pranie odzieży roboczej.

Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników

plan 428 911,00 zł wykonano 397 009,41 zł tj. 92,6%

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia chorobowe.

Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne

plan 32 471,00 zł wykonano 26 963,76 zł tj. 83,0%

Dodatkowe wynagrodzenie roczne naliczone na dzień 31.12.2023 r. jego realizacja przechodzi na pierwszy kwartał roku następnego.

Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne

plan 71 707,00 zł wykonano 65 823,39 zł tj. 91,8%

Wykonanie zawiera naliczenie od wynagrodzenia brutto składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i wypadkowe stanowiące koszt zakładu.

Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy

plan 10 155,00 zł wykonano 6 393,46 zł tj. 63,0%

W okresie sprawozdawczym naliczono od wynagrodzenia składki na Fundusz Pracy.

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

plan 36 391,00 zł wykonano 28 039,55 zł tj. 77,1%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu wodomierzy, zasuw, filtrów paliwa, paliwa do agregatu i samochodu, środków czystości, materiałów biurowych, podchlorynu sodu.

Paragraf 4260 Zakup energii

plan 164 501,00 zł wykonano 142 400,96 zł tj. 86,6%

W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej.

Paragraf 4270 Zakup usług remontowych

plan 6 800,00 zł wykonano 3 215,97 zł tj. 47,3%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu usług związanych z wykonaniem głównie drobnych napraw i konserwacji, usuwaniu awarii wodnych, remont i przezwrojenie silników.

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

plan 30 892,00 zł wykonano 18 208,89 zł tj. 58,9%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z opłatą za pojemniki, opłatą za dozór urządzeń, usługi laboratoryjne badania wody, usługi informatyczne, okresowe badanie techniczne pojazdów.

Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych

plan 3 000,00 zł wykonano 2 732,04 zł tj. 91,1%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu usług do monitoringu pracy urządzeń na hydroforni, opłat za telefony komórkowe i stacjonarne.

Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe

plan 5 200,00 zł wykonano 4 971,14 zł tj. 95,6%

W okresie sprawozdawczym opłacono ryczałty dla pracowników za korzystanie z własnych samochodów do celów służbowych.

Paragraf 4430 Różne opłaty i składki

plan 43 318,00 zł wykonano 42 070,34 zł tj. 97,1%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty składek PZU za środki transportu, opłaty za pobór wód podziemnych.

Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 11 055,00 zł wykonano 11 051,41 zł tj. 100,0%

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu na ZFŚS dla pracowników i emerytów.

Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości

plan 600,00 zł wykonano 548,40 zł tj. 91,4%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty podatku od nieruchomości.

Paragraf 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego

plan 884,00 zł wykonano 652,70 zł tj. 73,8%

W okresie sprawozdawczym naliczono opłaty za korzystanie ze środowiska.

Paragraf 6070 Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych

plan 33 000,00 zł wykonano 33 000,00 zł tj. 100,0%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z modernizacją pompy głębinowej na hydroforni.

Dział **700** Rozdział **70005**

plan **256 736,00** zł wykonano **197 728,63** zł tj. 77,0%

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

plan 240 396,00 zł wykonano 182 617,77 zł tj. 76,0%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu ekogroszku.

Paragraf 4260 Zakup energii

plan 10 800,00 zł wykonano 10 465,39 zł tj. 96,9%

W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej.

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

plan 2 825,00 zł wykonano 2 726,22 zł tj. 96,5%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z obsługą kominiarską, opłatę za wprowadzenie danych do raportu o wielkości emisji.

Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych

plan 540,00 zł wykonano 185,00 zł tj. 34,3%

W okresie sprawozdawczym poniesiono opłaty za telefony komórkowe i stacjonarne.

Paragraf 4430 Różne opłaty i składki

plan 175,00 zł wykonano 11,50 zł tj. 6,6%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z ubezpieczeniem mienia.

Paragraf 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego

plan 2 000,00 zł wykonano 1 722,75 zł tj. 86,1%

W okresie sprawozdawczym naliczono opłaty za korzystanie ze środowiska.

Dział 700 Rozdział 70007

plan 145 185,00 zł wykonano 65 513,03 zł tj. 45,1%

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

plan 115 400,00 zł wykonano 49 449,01 zł tj. 42,9%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu ekogroszku.

Paragraf 4260 Zakup energii

plan 8 290,00 zł wykonano 7 107,12 zł tj. 85,7%

W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej.

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

plan 1 375,00 zł wykonano 883,39 zł tj. 64,2%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z obsługą kominiarską, opłatę za wprowadzenie danych do raportu o wielkości emisji.

Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych

plan 170,00 zł wykonano 55,00 zł tj. 32,4%

W okresie sprawozdawczym poniesiono opłaty za telefony komórkowe i stacjonarne.

Paragraf 4430 Różne opłaty i składki

plan 100,00 zł wykonano 78,26 zł tj. 78,3%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z ubezpieczeniem mienia.

Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości

plan 400,00 zł wykonano 348,00 zł tj. 87,0%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty podatku od nieruchomości.

Paragraf 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego

plan 19 450,00 zł wykonano 7 592,25 zł tj. 39,0%

W okresie sprawozdawczym naliczono opłaty za nieczystości od najemców lokali mieszkalnych.

Dział 900 Rozdział 90001

plan 726 818,00 zł wykonano 510 817,67 zł tj. 70,3%

Paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

plan 2 000,00 zł wykonano 1 012,70 zł tj. 50,6%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków czystości dla pracowników zgodnie z przepisami BHP, wypłacono ekwiwalent za pranie odzieży roboczej.

Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników

plan 305 284,00 zł wykonano 278 258,26 zł tj. 91,1%

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia osobowe.

Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne

plan 22 736,00 zł wykonano 20 666,82 zł tj. 90,9%

Dodatkowe wynagrodzenie roczne naliczone na dzień 31.12.2023 r. jego realizacja przechodzi na pierwszy kwartał roku następnego.

Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne

plan 50 208,00 zł wykonano 45 056,99 zł tj. 89,7%

Wykonanie zawiera naliczenie od wynagrodzenia brutto składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i wypadkowe stanowiące koszt zakładu.

Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy

plan 7 110,00 zł wykonano 5 430,29 zł tj. 76,4%

W okresie sprawozdawczym naliczono od wynagrodzenia składki na Fundusz Pracy.

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

plan 42 380,00 zł wykonano 23 849,86 zł tj. 56,3%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu worków do osadu, paliwa do agregatu i samochodu, środków czystości.

Paragraf 4260 Zakup energii

plan 216 858,00 zł wykonano 81 834,86 zł tj. 37,7%

W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej.

Paragraf 4270 Zakup usług remontowych

plan 10 800,00 zł wykonano 2 539,92 zł tj. 23,5%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu usług związanych z wykonaniem głównie drobnych napraw i konserwacji, usługa wulkanizacyjna, naprawa i przezwój silnika.

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

plan 26 855,00 zł wykonano 14 860,44 zł tj. 55,3%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z wywozem nieczystości stałych, opłatą za pojemniki, usuwaniem awarii kanalizacyjnych, udrażnianiem kanalizacji, usługi informatyczne, usługi laboratoryjne badania ścieków.

Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych

plan 4 200,00 zł wykonano 3 796,34 zł tj. 90,4%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty usług monitoringu pracy urządzeń na oczyszczalni, opłat za telefony komórkowe i stacjonarne.

Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe

plan 14 850,00 zł wykonano 13 742,50 zł tj. 92,5%

W okresie sprawozdawczym opłacono ryczałty dla pracowników za korzystanie z własnych samochodów do celów służbowych.

Paragraf 4430 Różne opłaty i składki

plan 12 000,00 zł wykonano 11 386,39 zł tj. 94,9%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty składek PZU za środki transportu, ubezpieczenie mienia, opłaty za odprowadzenie ścieków.

Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 7 940,00 zł wykonano 7 936,70 zł tj. 100,0%

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu na ZFŚS dla pracowników i emerytów.

Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości

plan 450,00 zł wykonano 411,30 zł tj. 91,4%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty podatku od nieruchomości.

Paragraf 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego

plan 3 147,00 zł wykonano 34,30 zł tj. 1,1%

W okresie sprawozdawczym naliczono opłaty za korzystanie ze środowiska.

Dział 900 Rozdział 90017

plan 287 314,00 zł wykonano 224 574,30 zł tj. 78,2%

Paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

plan 2 200,00 zł wykonano 1 316,08 zł tj. 59,8%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków czystości dla pracowników zgodnie z przepisami BHP, wypłacono ekwiwalent za pranie odzieży roboczej.

Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników

plan 190 920,00 zł wykonano 158 909,30 zł tj. 83,2%

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia osobowe.

Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne

plan 14 059,00 zł wykonano 13 017,24 zł tj. 92,6%

Dodatkowe wynagrodzenie roczne naliczone na dzień 31.12.2023 r. jego realizacja przechodzi na pierwszy kwartał roku następnego.

Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne

plan 31 046,00 zł wykonano 29 726,36 zł tj. 95,7%

Wykonanie zawiera naliczenie od wynagrodzenia brutto składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i wypadkowe stanowiące koszt zakładu.

Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy

plan 4 397,00 zł wykonano 1 406,01 zł tj. 32,0%

W okresie sprawozdawczym naliczono od wynagrodzenia składki na Fundusz Pracy.

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

plan 11 700,00 zł wykonano 7 540,21 zł tj. 64,4%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków czystości, materiałów biurowych.

Paragraf 4260 Zakup energii

plan 14 101,00 zł wykonano 1 388,43 zł tj. 9,8%

W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej.

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

plan 9 655,00 zł wykonano 2 938,81 zł tj. 30,4%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z opłatą za pojemniki i wywóz z pojemników, usługi informatyczne, usługi prowadzenia BHP i P.Poż.

Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych

plan 1 290,00 zł wykonano 1 165,29 zł tj. 90,3%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty opłat za telefony komórkowe i stacjonarne.

Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe

plan 1 200,00 zł wykonano 1 082,03 zł tj. 90,2 %

W okresie sprawozdawczym opłacono ryczałty dla pracowników za korzystanie z własnych samochodów do celów służbowych.

Paragraf 4430 Różne opłaty i składki

plan 480,00 zł wykonano 9,16 zł tj. 1,9%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty ubezpieczenia mienia.

Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 5 666,00 zł wykonano 5 664,08 zł tj. 100,0%

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu na ZFŚS dla pracowników i emerytów.

Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości

plan 600,00 zł wykonano 411,30 zł tj. 68,6%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty podatku od nieruchomości.

Dział 900

Rozdział 90095

plan 30 000,00 zł wykonano 15 749,69 zł tj. 52,5%

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

plan 30 000,00 zł wykonano 15 749,69 zł tj. 52,5%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z odbiorem odpadów z pojemników.

100 Inne zmniejszenia

Pozostałe koszty operacyjne wykonano 1 802,20 zł.

Rozliczenie VAT za rok 2022

Sytuacja finansowa Zakładu na dzień 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

I. Środki pieniężne 20 986,91 zł

Środki zgromadzone na rachunku podstawowym

II. Należności netto 49 772,23 zł

- z wykonania usług odpłatnych 47 900,67 zł
 - z tytułu dostaw wody 16 117,08 zł
 - z tytułu odprowadzania ścieków 10 627,72 zł
 - z tytułu usług pozostałych 21 155,87 zł
- podatek VAT 1 871,56 zł

III. Kwota odsetek od należności niezapłaconych

w terminie 3 039,57 zł

- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie wody 1 449,39 zł
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie ścieków 1 071,34 zł
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie pozostałe 518,84 zł

IV. Należności netto wymagalne 23 414,81 zł

- z tytułu dostaw wody 13 353,72 zł
- z tytułu odprowadzania ścieków 6 124,43 zł
- z tytułu usług pozostałych 3 936,66 zł

Należności wymagalne płacone z opóźnieniem po 14 dniowym terminie płatności. Podejmowane są w sposób ciągły czynności w celu ściągnięcia należności: wezwania do zapłaty roznoszone przez inkasenta podczas kolejnych odczytów, rozmowy telefoniczne oraz osobiste z udziałem dłużników. Wśród osób o trudnej sytuacji, które nie płacą za pobraną wodę są osoby nie mające źródła dochodu, nie pracują i liczba ich sukcesywnie przybywa.

V. Pozostałe środki obrotowe 7 417,08 zł

(materiały w magazynie)

VI. Zobowiązania i inne rozliczenia	115 918,55 zł
• z tytułu zakupu dóbr i usług	41 242,92 zł
• z tytułu rozrachunków z budżetem	8 349,07 zł
• z tytułu rozrachunków ZUS	24 533,51 zł
• z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego	41 793,05 zł

Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług płatne wg terminów płatności na fakturach.

VII. Stan środków obrotowych netto	-37 742,33 zł
------------------------------------	---------------

Zestawienie mienia komunalnego Gminy Lubanie na dzień 31 grudnia 2023 roku

	wartość ewidencyjna						OGÓLEM	wartość bilansowa						OGÓLEM
	UG	CUW	ZUK	GOK	GOPS	GBP		UG	CUW	ZUK	GOK	GOPS	GBP	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Grupa "0" – Grunty	7 156 852,66	57 247,00	82 902,33	10 000,00	0,00	0,00	7 307 001,99	7 156 852,66	57 247,00	82 902,33	10 000,00	0,00	0,00	7 307 001,99
Grupa "1" – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 817 142,30	11 473 194,61	307 506,55	671 442,69	0,00	0,00	16 269 286,15	2 872 403,86	7 736 460,94	85 803,22	330 747,71	0,00	0,00	11 025 415,73
Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 075 950,75	913 077,96	14 331 344,93	0,00	0,00	0,00	52 320 373,64	23 575 455,24	331 626,49	3 862 451,97	0,00	0,00	0,00	27 769 533,70
Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	48 868,80	0,00	184 385,66	0,00	0,00	0,00	233 254,46	31 553,60	0,00	106 594,21	0,00	0,00	0,00	138 147,81
Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	185 568,81	408 866,91	100 030,00	3 800,00	8 100,00	0,00	706 365,72	11 154,00	0,00	69 705,42	0,00	0,00	0,00	80 859,42
Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	91 796,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa "6" – Urządzenia techniczne	2 116 799,95	474 657,32	608 012,51	210 987,43	0,00	0,00	3 410 457,21	1 607 164,08	336 118,68	445 795,91	136 571,13	0,00	0,00	2 525 649,80
Grupa "7" – Środki transportu	1 622 943,74	805 200,00	407 320,50	0,00	0,00	0,00	2 835 464,24	395 187,14	0,00	102 746,35	0,00	0,00	0,00	497 933,49
Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	416 633,00	399 659,64	6 832,00	33 961,60	0,00	0,00	857 086,24	103 625,86	43 743,22	0,00	3 890,56	0,00	0,00	151 259,64
Inwestycje rozpoczęte	578 163,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578 163,21	578 163,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578 163,21
Pozostałe środki trwałe	1 453 151,42	1 704 541,47	120 170,95	478 652,43	92 849,09	48 854,92	3 898 220,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	0,00	57 338,52	0,00	0,00	0,00	177 150,12	234 488,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	100 110,51	40 395,88	4 508,20	4 099,00	14 639,36	0,00	163 752,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM	54 663 981,15	16 336 479,31	16 153 013,63	1 412 943,15	115 588,45	226 005,04	88 908 010,73	36 331 559,65	8 505 196,33	4 755 999,41	481 209,40	0,00	0,00	50 073 964,79

Zestawienie mienia komunalnego jednostek obsługiwanych przez CUW w Lubaniu na dzień 31 grudnia 2023 roku

	wartość ewidencyjna					OGÓLEM	wartość bilansowa					OGÓLEM
	CUW	SP LUBANIE	SP PRZYWIECZERZYN	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE	ŻŁOBEK		CUW	SP LUBANIE	SP PRZYWIECZERZYN	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE	ŻŁOBEK	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	15
Grupa "0" – Grunty	0,00	57 247,00	0,00	0,00	0,00	57 247,00	0,00	57 247,00	0,00	0,00	0,00	57 247,00
Grupa "1" – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	8 064 901,03	0,00	3 408 293,58	0,00	11 473 194,61	0,00	4 782 576,74	0,00	2 953 884,20	0,00	7 736 460,94
Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	783 486,68	0,00	129 591,28	0,00	913 077,96	0,00	232 651,17	0,00	98 975,32	0,00	331 626,49
Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	401 029,60	0,00	7 837,31	0,00	408 866,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa "6" – Urządzenia techniczne	0,00	252 376,75	0,00	222 280,57	0,00	474 657,32	0,00	157 086,35	0,00	179 032,33	0,00	336 118,68
Grupa "7" – Środki transportu	805 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	805 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 867,00	225 593,64	0,00	171 199,00	0,00	399 659,64	0,00	43 743,22	0,00	0,00	0,00	43 743,22
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	49 248,77	1 201 532,88	0,00	375 638,29	78 121,53	1 704 541,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	0,00	56 726,52	0,00	612,00	0,00	57 338,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	14 242,10	26 024,78	0,00	129,00	0,00	40 395,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM	871 557,87	11 071 218,88	0,00	4 315 581,03	78 121,53	16 336 479,31	0,00	5 273 304,48	0,00	3 231 891,85	0,00	8 505 196,33

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Lubanie za 2023 rok

Wartość składników mienia komunalnego stanowiącego własność Gminy Lubanie według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 88.908.010,73 zł.

Podane niżej zestawienie mienia komunalnego według poszczególnych grup przedstawia różnice wzrostu bądź spadku wartości na przestrzeni 2023 roku.

Nazwa grupy	Wartość brutto (zł) w latach		Różnice (zł)	
	2022	2023	Wzrost	Spadek
1.	2.	3.	4.	5.
Grupa „0” – Grunty	6.712.378,19	7.307.001,99	594.623,80	-
Grupa "1" – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16.305.904,36	16.269.286,15	-	36.618,21
Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46.532.360,17	52.320.373,64	5.788.013,47	-
Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	224.254,46	233.254,46	9.000,00	-
Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	729.517,74	706.365,72	-	23.152,02
Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	94.096,00	94.096,00	-	-
Grupa "6" – Urządzenia techniczne	2.909.152,21	3.410.457,21	501.305,00	-
Grupa "7" – Środki transportu	2.847.914,24	2.835.464,24	-	12.450,00
Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	867.203,70	857.086,24	-	10.117,46
Inwestycje rozpoczęte	3.667.670,42	578.163,21	-	3.089.507,21
	80.890.451,49	84.611.548,86	6.892.942,27	3.171.844,90

1. Grupa „0” – Grunty – Wartość gruntów na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 7.307.001,99 zł. Stan mienia w grupie „0” zwiększył się w odniesieniu do 2022 roku o 594.623,80 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „0” spowodowane były:

- zwiększeniem na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w ramach komunalizacji mienia a tym samym nabycia przez Gminę Lubanie nieodpłatnie własności mienia Skarbu Państwa stanowiącego nieruchomości gruntowe:
 - o łącznej powierzchni 3,5500 ha na łączną kwotę 487.770,00 zł w obrębie Lubanie,
- zwiększeniem na podstawie decyzji Starosty Włocławskiego o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej a tym samym nabycia przez Gminę Lubanie odpłatnie działek w:
 - obrębie ewidencyjnym Przywieczerzyn Kolonia o łącznej powierzchni 0,0735 ha na łączną kwotę 14.517,40 zł,
 - obrębie ewidencyjnym Janowice o łącznej powierzchni 0,1391 ha na łączną kwotę 17.977,65 zł,
- zwiększeniem w związku z nabyciem po zmarłym mieszkańcu gminy w drodze spadku na podstawie ustawy na zasadach ogólnych – w całości z dobrodziejstwem inwentarza działek nr 1 i nr 3/1 w miejscowości Mikanowo, o łącznej powierzchni 0,4200 ha na kwotę 46.268,75 zł,
- zwiększeniem o kwotę 8.900,00 zł – darowizna, grunty orne (użytek rolny) o powierzchni 0,0291 ha w miejscowości Probostwo Dolne,
- zwiększeniem o kwotę 19.190,00 zł – darowizna, grunty orne (użytek rolny) o powierzchni 0,0634 ha w miejscowości Probostwo Dolne.

W związku z likwidacją Szkoły Podstawowej w Przywieczerzynie mienie po zlikwidowanej jednostce w wysokości 7.100,00 zł przejął w użytkowanie Urząd Gminy w Lubaniu.

Środki trwale wskazane w grupie „0” stanowią własność Gminy Lubanie.

2. Grupa "1" – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego – Wartość budynków i lokali na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 16.269.286,15 zł. Stan mienia w grupie „1” zmniejszył się w odniesieniu do 2022 roku o 36.618,21 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „1” spowodowane były podziałem środków trwałych pierwotnie przyjętych do grupy „1” a po otrzymaniu szczegółowego kosztorysu nastąpiło zaszeregowanie mienia w w/w wysokości do grupy pozostałych środków trwałych:

- zmniejszono o kwotę 14.807,71 zł wartość budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu i świetlicy wiejskiej,
- zmniejszono o kwotę 21.810,50 zł wartość budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach i świetlicy wiejskiej.

W związku z likwidacją Szkoły Podstawowej w Przywieczerzynie mienie po zlikwidowanej jednostce w wysokości 422.204,00 zł przejął w użytkowanie Urząd Gminy w Lubaniu.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2023 roku wynosiło 5.243.870,42 zł.

Środki trwale wskazane w grupie „1” stanowią własność Gminy Lubanie.

3. Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – Wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 52.320.373,64 zł. Stan mienia w grupie „2” zwiększył się w odniesieniu do 2022 roku o 5.788.013,47 zł.

W 2023 roku przyjęto na stan mienia komunalnego:

- drogę w miejscowości Probstwo Dolne o wartości 531.942,18 zł,
- drogę w miejscowości Mikorzyn o wartości 731.100,61 zł,
- drogę w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia o wartości 1.146.677,49 zł,
- drogę w miejscowości Janowice o wartości 787.476,82 zł,
- park rozrywki w miejscowości Probstwo Dolne o wartości 2.442.055,22 zł,
- plac wokół budynku Ochotniczej Straży Pożarnej i świetlicy wiejskiej w Janowicach o wartości 59.272,72 zł,
- plac wokół budynku Ochotniczej Straży Pożarnej i świetlicy wiejskiej w Ustroniu o wartości 2.758,97 zł.

Ponadto zmiany wartości mienia w grupie „2” spowodowane były:

- zwiększeniem na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w ramach komunalizacji mienia a tym samym nabycia przez Gminę Lubanie nieodpłatnie własności mienia Skarbu Państwa stanowiącego nieruchomości drogowe na łączną kwotę 54.039,42 zł w miejscowościach: Lubanie i Gąbinek,
- modernizacją pompy głębinowej na hydroforni, zwiększenie o kwotę 33.000,00 zł.
- zmniejszeniem wartości drogi gminnej w miejscowości Kucierz o 309,96 zł w związku ze zwrotem poniesionego wydatku na w/w środek trwały.

W związku z likwidacją Szkoły Podstawowej w Przywieczerzynie mienie po zlikwidowanej jednostce w wysokości 45.048,56 zł przejął w użytkowanie Urząd Gminy w Lubaniu.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2023 roku wyniosło 24.550.839,94 zł.

Środki trwale wskazane w grupie „2” stanowią własność Gminy Lubanie.

4. Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne – Wartość kotłów i maszyn energetycznych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 233.254,46 zł. Stan mienia w grupie „3” zwiększył się w odniesieniu do 2022 roku o 9.000,00 zł.

W związku z likwidacją Szkoły Podstawowej w Przywieczerzynie mienie po zlikwidowanej jednostce (piec miałowy) w wysokości 9.000,00 zł przejął w użytkowanie Urząd Gminy w Lubaniu.

W/w środek trwały pierwotnie wykazany był w grupie 4.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2023 roku wyniosło 95.106,65 zł.

Środki trwale wskazane w grupie „3” stanowią własność Gminy Lubanie.

5. Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – Wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 706.365,72 zł. Stan mienia w grupie „4” zmniejszył się w odniesieniu do 2022 roku o 23.152,02 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „4” spowodowane były:

- zmniejszeniem o kwotę 9.000,00 zł - przeniesienie pieca miałowego SKAM 85 kW, w budynku szkolnym w miejscowości Zosin, do grupy „3”.
- zmniejszeniem o kwotę 4.200,00 zł - likwidacja pieca miałowego w kotłowni OSP Ustronie – złomowanie,
- zmniejszeniem o kwotę 9.952,02 zł - likwidacja komputera Dell Optiplax, zestawu komputerowego (komputer NTT + monitor LITEON + drukarka HP DESK JET D2560 + UPS + klawiatura) i drukarki HP 2600N - sprzedaż zużytego sprzętu elektronicznego.

Wyżej wymienione środki trwałe zostały zlikwidowane z powodu zniszczenia i nie nadawania się do dalszego użytkowania.

W związku z likwidacją Szkoły Podstawowej w Przywieczerzynie mienie po zlikwidowanej jednostce w wysokości 74.403,63 zł przejęła w użytkowanie Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2023 roku wynosiło 625.506,30 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie „4” stanowią własność Gminy Lubanie.

6. Grupa „5” - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne – Wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 94.096,00 zł. Stan mienia w grupie „5” nie uległ zmianie w odniesieniu do 2022 roku.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2023 roku wynosiło 94.096,00 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie „5” stanowią własność Gminy Lubanie.

7. Grupa „6”– Urządzenia techniczne – Wartość urządzeń technicznych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 3.410.457,21 zł. Stan mienia w grupie „6” zwiększył się w odniesieniu do 2022 roku o 501.305,00 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „6” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 55.664,18 zł – instalacja fotowoltaiczna – Stacja Uzdatniania Wody - studnia nr 4 w Probostwie Górnym,
- zwiększeniem o kwotę 44.594,17 zł – instalacja fotowoltaiczna – Przepompownia nr 5 w Mikanowie,
- zwiększeniem o kwotę 11.384,16 zł – instalacja fotowoltaiczna – Przepompownia nr 6 w Lubaniu,
- zwiększeniem o kwotę 31.064,16 zł – instalacja fotowoltaiczna – Przepompownia nr 2 w Probostwie Dolnym,

- zwiększeniem o kwotę 29.834,16 zł – instalacja fotowoltaiczna – Świetlica wiejska w Kałęczynku,
- zwiększeniem o kwotę 26.144,16 zł – instalacja fotowoltaiczna – Ochotnicza Straż Pożarna i świetlica wiejska w Ustroniu,
- zwiększeniem o kwotę 32.294,16 zł – instalacja fotowoltaiczna – Ochotnicza Straż Pożarna i świetlica wiejska w Janowicach,
- zwiększeniem o kwotę 98.714,18 zł – instalacja fotowoltaiczna – Przedszkole Samorządowe w Lubaniu,
- zwiększeniem o kwotę 32.294,16 zł – instalacja fotowoltaiczna – Urząd Gminy w Lubaniu,
- zwiększeniem o kwotę 55.664,17 zł – instalacja fotowoltaiczna – Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu,
- zwiększeniem o kwotę 26.144,16 zł – instalacja fotowoltaiczna – Szkoła Podstawowa w Lubaniu,
- zwiększeniem o kwotę 57.509,18 zł – instalacja fotowoltaiczna – Szkoła Podstawowa w Lubaniu.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2023 roku wynosiło 884.807,41 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie „6” stanowią własność Gminy Lubanie.

8. Grupa „7”- Środki transportu – Środki transportu stanowiące własność gminy znajdują się w ewidencji:

- Urzędu Gminy gdzie ich wartość wynosi 1.622.943,74 zł,
- Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu, wartość tych składników wynosi 805.200,00 zł,
- Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie - ich wartość to 407.320,50 zł.

Wartość środków transportu na dzień 31.12.2023 roku wynosiła 2.835.464,24 zł. Stan mienia w grupie „7” zmniejszył się w odniesieniu do 2022 roku o 12.450,00 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „7” spowodowane były:

- zmniejszeniem o kwotę 5.300,00 zł - sprzedaż ciągnika rolniczego - SAM,
- zmniejszeniem o kwotę 7.150,00 zł - likwidacja traktorka ogrodowego - złomowanie.

Umorzenie wyżej wymienionych składników majątkowych wynosiło 2.337.530,75 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie „7” stanowią własność Gminy Lubanie.

9. Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane – Wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 857.086,24 zł. Stan mienia w grupie „8” zmniejszył się w odniesieniu do 2022 roku o 10.117,46 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „8” spowodowane były:

- zmniejszeniem o kwotę 10.117,46 zł – sprzedaż zużytego sprzętu elektronicznego - kopiarka SHARP ARM 236.

W związku z likwidacją Szkoły Podstawowej w Przywieczerzynie mienie po zlikwidowanej jednostce w wysokości 11.586,60 zł przejął w użytkowanie Urząd Gminy w Lubaniu.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2023 roku wynosiło 705.826,60 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie „8” stanowią własność Gminy Lubanie.

Inwestycje rozpoczęte.

Na koniec 2023 roku wartość inwestycji rozpoczętych wynosiła 578.163,21 zł i zmniejszyła się w stosunku do roku ubiegłego o 3.089.507,21 zł. Inwestycje kontynuowane, prowadzone przez Gminę Lubanie to: Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym miejscowości Przywieczerzyn Kolonia, Przebudowa – modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie, Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie, Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, Przebudowa drogi dojazdowej do PSZOK i oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie, Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I i II, Przebudowa odcinka drogi 130134C w miejscowości Barcikowo, Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie, Budowa skateparku w miejscowości Probstwo Dolne, Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Mikanowo, Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego – dokumentacja, Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej, w tym z wykorzystaniem OZE, Odnowa przestrzeni publicznej - Centrum Usług Społecznych - dokumentacja.

Na koniec 2023 roku w skład zestawienia majątku trwałego wchodzi również:

Pozostałe środki trwałe	- 3.898.220,28 zł,
Zbiory biblioteczne	- 234.488,64 zł,
Wartości niematerialne i prawne	- 163.752,95 zł,

co daje łączną wartość mienia komunalnego 88.908.010,73 zł na dzień 31.12.2023 roku.

W związku z likwidacją Szkoły Podstawowej w Przywieczerzynie zlikwidowano zbiory biblioteczne o wartości 9.031,59 zł oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 369,00 zł. Mienie po zlikwidowanej jednostce w wysokości 85.290,82 zł (zbiory biblioteczne – 4.191,07 zł, pozostałe środki trwałe – 81.099,75 zł) przekazano w użytkowanie do pozostałych jednostek organizacyjnych gminy (Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu – 77.205,28 zł, Urząd Gminy w Lubaniu – 8.085,54 zł)

W dalszej części informacji o stanie mienia komunalnego opisany został ich przydział do jednostek organizacyjnych gminy. I tak wartość majątku będącego w użytkowaniu:

- Urzędu Gminy zamyka się kwotą – 54.663.981,15 zł,

- Jednostek oświatowych obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu zamyka się kwotą – 16.336.479,31 zł,
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zamyka się kwotą – 115.588,45 zł,
- Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie zamyka się kwotą – 16.153.013,63 zł,
- Gminnego Ośrodka Kultury zamyka się kwotą – 1.412.943,15 zł,
- Gminnej Biblioteki Publicznej zamyka się kwotą – 226.005,04 zł.

Część składników mienia komunalnego jest dochodowa i przynosi gminie wpływy, które w 2023 roku zaplanowano i zrealizowano według następujących źródeł:

- najem – czynsze – 75.294,23 zł, które zaplanowano w dziale 700 rozdział 70005 paragraf 0750,
- dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych: złomowanie zniszczonego mienia (traktor ogrodowy, piec centralnego ogrzewania, pojemniki na śmieci), sprzedaż ciągnika rolniczego SAM, sprzedaż zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego – 1.745,69 zł, które zaplanowano w dziale 750 rozdział 75023 paragraf 0870.

W planie finansowym zakładu budżetowego po stronie przychodów zrealizowano przychody ze sprzedaży:

1. wody	620.236,40 zł
2. ścieków	252.552,94 zł
oraz wynajmu:	
1. lokali użytkowych	8.059,92 zł
2. lokali mieszkalnych	14.664,00 zł
RAZEM	895.513,26 zł.

W Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu w 2023 roku osiągnięto dochody z tytułu wynajmu autokaru SCANIA w wysokości 70.020,35 zł.

W 2023 roku w Gminnym Ośrodku Kultury w Lubaniu osiągnięto dochody z tytułu wynajmu sal w wysokości 1.180,00 zł.

Podsumowując powyższą informację wskazuje się między innymi na proces wzrostu majątku gminy i zwiększenie składników majątkowych.