

**Zarządzenie Nr 15/10**  
**Wójta Gminy Lniano**  
**z dnia 18 marca 2010 roku**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2009 rok.**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241), zarządza się, co następuje:

- § 1.** Przyjąć sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2009 rok wraz z materiałami informacyjnymi według Załączników od Nr 1 do Nr 12 do niniejszego Zarządzenia.
- § 2.** Przedłożyć sprawozdanie organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.
- § 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

  
**Wójt**  
**mgr inż. Zofia Topolińska**

### **Uzasadnienie:**

Wójt na mocy przepisów art. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 249, poz. 2104 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241), przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok ubiegły w terminie do 20 marca roku następującego po roku budżetowym.

WÓJT  
mgr inż. Zofia Topolińska

## **Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2009 r.**

Realizacja uchwalonego budżetu gminy w 2009 r. z uwzględnieniem wprowadzonych zmian w ciągu roku przedstawia się następująco:

Zgodnie z uchwałą Rady Gminy Lniano Nr XXIV/165/08 z dnia 18 grudnia 2008 r. budżet przyjęto w następujących kwotach:

- **dochody w wysokości : 11.887.500 zł,**
- **wydatki w wysokości: 14.315.140 zł**

Deficyt budżetowy ustalono do wysokości 2.427.640 zł.

W ciągu roku do budżetu gminy wprowadzono zmiany uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy, tj.:

- uchwałą Nr XXV/177/09 Rady Gminy Lniano z dnia 29 stycznia 2009 r.;
- uchwałą Nr XXVI/189/09 Rady Gminy Lniano z dnia 27 lutego 2009 r.;
- zarządzeniem Nr 13/09 Wójta Gminy Lniano z dnia 12 marca 2009 r.;
- uchwałą Nr XXVII/193/09 Rady Gminy Lniano z dnia 30 marca 2009 r.;
- zarządzeniem Nr 24/09 Wójta Gminy Lniano z dnia 23 kwietnia 2009 r.;
- zarządzeniem Nr 26/09 Wójta Gminy Lniano z dnia 7 maja 2009 r.;
- uchwałą Nr XXIX/207/09 Rady Gminy Lniano z dnia 29 maja 2009 r.;
- zarządzeniem Nr 35/09 Wójta Gminy Lniano z dnia 5 czerwca 2009 r.;
- uchwałą Nr XXX/212/09 Rady Gminy Lniano z dnia 29 czerwca 2009 r.;
- zarządzeniem Nr 47/09 Wójta Gminy Lniano z dnia 10 lipca 2009 r.;
- uchwałą Nr XXXI/218/09 Rady Gminy Lniano z dnia 1 września 2009 r.;
- zarządzeniem Nr 56/09 Wójta Gminy Lniano z dnia 17 września 2009 r.;
- uchwałą XXXII/221/09 Rady Gminy Lniano z dnia 5 października 2009 r.;
- zarządzeniem Nr 63/09 Wójta Gminy Lniano z dnia 12 października 2009 r.;
- uchwałą XXXIII/222/09 Rady Gminy Lniano z dnia 29 października 2009 r.;
- zarządzeniem Nr 68/09 Wójta Gminy Lniano z dnia 4 listopada 2009 r.;
- uchwałą Nr XXXIV/236/09 Rady Gminy Lniano z dnia 26 listopada 2009 r.;
- zarządzeniem Nr 72/09 Wójta Gminy Lniano z dnia 15 grudnia 2009 r.;
- uchwałą Nr XXXV/238/09 Rady Gminy Lniano z dnia 29 grudnia 2009 r.;
- zarządzeniem Nr 76/09 Wójta Gminy Lniano z dnia 30 grudnia 2009 r.,

Budżet po zmianach planu w 2009 r. na dzień 31 grudnia stanowił wielkości:

- **dochody w kwocie : 10.692.287 zł**
- **wydatki w kwocie : 12.615.857 zł**

Deficyt budżetowy po zmianach stanowił wielkość planowaną w kwocie 1.923.570 zł.

Obniżenie w ciągu roku deficytu o wielkość 504.070 zł nastąpiło w wyniku zmian przychodów i rozchodów budżetu, który określony został w załączniku Nr 5 do uchwały budżetowej wraz ze zmianami.

Powodem obniżenia deficytu, była rezygnacja z kredytów, które zaplanowano na realizację zadań inwestycyjnych, które z powodu przesunięć do realizacji na lata następne, zmniejszyły deficyt i plan budżetu w zakresie planu dochodów i wydatków.

W wyniku zmian plan dochodów, zmniejszono o kwotę 1.195.213 zł i plan wydatków o kwotę 1.699.283 zł.

Zmiany w planie dochodów i wydatków następowały w wyniku podjęcia wyżej wymienionych uchwał Rady Gminy i zarządzeń Wójta.

Zasadniczą sprawą, która miała tak znaczący wpływ na zmniejszenie planu budżetu, szczególnie wydatków, było wycofanie się z pierwotnie zakładanych inwestycji i planu zaciągnięcia kredytów długoterminowych.

Łącznie odstąpiono od planów zaciągnięcia kredytów na łączną kwotę 1.259.000 zł.

Zmiany w planie budżetu gminy obejmowały także zwiększenia, które w poszczególnych uchwałach Rady Gminy i zarządzeniach wójta zostały wyszczególnione, a które to zwiększenia podjęto w następstwie otrzymanych decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o przydzieleniu dotacji celowych. W wyniku podwyższenia planu dochodów własnych oraz podwyższenia planu dochodów z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa i w wyniku przydzielenia gminie wyższej subwencji oświatowej.

Budżet gminy w 2009 roku zrealizowano w następujących kwotach:

**Dochody w wysokości: 10.544.267,53 zł,**

tj. w 98,61 % w stosunku do planu po zmianach;

**Wydatki w wysokości: 11.762.213,55 zł,**

tj. w 93,23 % w stosunku do planu po zmianach; których realizację w szczególności klasyfikacji budżetowej przedstawiają załączniki Nr 1 i Nr 2.

**Wynik finansowy** za 2009 r. zamyka się deficytem w wysokości – **1.217.946,02 zł,**

czyli zamyka się wielkością ujemną, a który pokryty został kredytem i pożyczką oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych.

#### **Przychody i rozchody zrealizowano następująco:**

Splacono kredyty w wysokości 315.400 zł, co stanowiło 3 % w stosunku do wykonanych dochodów budżetowych.

Zaciągnięto pożyczkę z WFOŚ i GW w Toruniu w kwocie 671.000 zł i kredyty: w kwocie 300.000 zł na spłatę rat przypadających w 2009 r. i w kwocie 250.000 zł na zadanie inwestycyjne.

Do przychodów włączono nadwyżkę budżetową w wysokości 716.000 zł.

Zadłużenie gminy na początku roku stanowiło kwotę 401.800 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2009 r. zadłużenie stanowiło wielkość w kwocie 1.307.400 zł, tj. 12,39 % do dochodów wykonanych.

**Poręczenia i gwarancje-** gmina Lniano udzieliła poręczenia w 2009 r. w kwocie 80.000 zł na podstawie umowy partnerstwa z Fundacją „Edukacyjne Drogi Polek i Polaków” z siedzibą w Brąchnowie.

**Na dzień 31 grudnia 2009 roku, gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.**

**Upoważnienia :**Rada Gminy Lniano uchwałą Nr XXIV/165/08 z dnia 18 grudnia 2008 r. z późniejszymi zmianami udzieliła Wójtowi upoważnień, których realizacja przedstawia się następująco:

Odnośnie upoważnień zawartych w § 12 w poszczególnych punktach

- 1) spłaty zobowiązań dokonano w zakresie spłat kredytów zgodnie z przypadającymi ratami;

- 2) Wójt nie zaciągnął kredytów na pokrycie przejściowego deficytu;
- 3) zaciągnięcia zobowiązań:  
 -w zakresie pkt. 3 a) do dnia 31 grudnia 2009 r. Wójt nie zaciągnął zobowiązań ;  
 -w zakresie pkt. 3 b) nie zaciągnięto zobowiązań z tytułu umów, których termin zapłaty upływa w 2010 r.;
- 4) dokonywania zmian w planie wydatków polegających na przeniesieniach w planie wydatków między rozdziałami i paragrafami z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami, Wójt do 31 grudnia 2009 r. w tym zakresie wydawał zarządzenia zmieniające plan budżetu gminy /Nr-y zarządzeń: 13/09 ; 24/09 ; 26/09 ; 35/09 47/09 ; 56/09 ; 63/09 ; 68/09 ; 72/09; 76/09.
- 5) przekazania kierownikom j.s.t. uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków oraz w planie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych.  
 - W związku z tym upoważnieniem, Wójt nie skorzystał z tego uprawnienia;
- 6) w związku z upoważnieniem lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy, Wójt nie dokonał lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.  
 W ciągu 2009 roku Wójt dokonał lokowania wolnych środków na depozytach terminowych w banku prowadzącym obsługę budżetu gminy. Na koniec roku gmina nie posiadała lokat w bankach.
- 7) W związku z upoważnieniem udzielania w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do łącznej kwoty 80.000 zł;  
 - W 2008 r. udzielono poręczenia na kwotę 80.000 zł, które obejmuje rok 2009 do 2010. Zabezpieczenie dotyczy zobowiązania zaciągniętego przez Fundację „Edukacyjne Drogi Polek i Polaków” – z siedzibą w Brąchnowie, na realizację zadania dotyczącego utworzenia dwóch punktów przedszkolnych na terenie Gminy Lniano, w ramach POKL na lata 2007-2013.

#### Dochody w podziale na bieżące i majątkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Plan pierwotny wg uchwały Rady Gminy	Plan po zmianach	Wykonanie	% /5:4/	Struktura
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>11.887.500,00</b>	<b>10.692.287,00</b>	<b>10.544.267,53</b>	<b>98,61</b>	<b>100,00</b>
1.	Dochody bieżące	9.925.000,00	10.561.712,00	10.411.609,89	98,58	98,74
2.	Dochody majątkowe, w tym:	1.962.500,00	130.575,00	132.657,64	101,59	1,26
-	-dotacje i środki otrzym. na inwestycje	1.950.000,00	397.363,00	383.054,47	96,40	X
-	-dochody ze sprzedaży majątku/§§ 077, 078, 081, 087/	12.500,00	130.575,00	132.657,64	101,59	X

Dane ogólne z wykonania Budżetu Gminy Lniano na dzień 31 grudnia 2009 r.

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan pierwotny wg uchwały Rady Gminy	Plan po zmianach	Wykonanie	% 5:4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>DOCHODY</b>					
<b>1</b>	<b>Dochody własne</b>	<b>1.817.653,00</b>	1.817.615,00	1.820.836,50	100,18
	Wpływy z podatków i opłat	1.248.000,00	967.532,00	1.000.505,28	103,41
	Wpływy z majątku gminy	12.500,00	130.575,00	132.657,64	101,59
	Pozostałe dochody	532.730,00	719.508,00	687.673,58	95,57
<b>2</b>	<b>Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>1.096.809,00</b>	<b>992.240,98</b>	90,47
	Od osób fizycznych	10.000,00	1.086.809,00	987.910,00	90,90
	Od osób prawnych	1.000.000,00	10.000,00	4.330,98	43,30
<b>3</b>	<b>Dotacje celowe na zadania zlecone i własne na podstawie porozumień</b>	<b>2.182.349,00</b>	<b>2.408.246,00</b>	<b>2.375.881,58</b>	<b>98,66</b>
<b>4</b>	<b>Środki pozyskane z innych źródeł</b>	<b>1.950.000,00</b>	<b>397.363,00</b>	<b>383.054,47</b>	<b>96,40</b>
<b>5</b>	<b>Subwencje</b>	<b>4.927.498,00</b>	<b>4.972.254,00</b>	<b>4.972.254,00</b>	<b>100,00</b>
	Część oświatowa subwencji ogólnej	3.539.465,00	3.584.221,00	3.584.221,00	100,00
	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1.388.033,00	1.388.033,00	1.388.033,00	100,00
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>11.887.500,00</b>	<b>10.692.287,00</b>	<b>10.544.267,53</b>	<b>98,61</b>
<b>WYDATKI</b>					
<b>1</b>	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>9.729.182,00</b>	<b>10.247.287,00</b>	<b>9.612.655,87</b>	<b>93,81</b>
	Wynagrodzenia i pochodne	4.781.857,00	4.811.778,32	4.691.952,63	97,50
	Dotacje dla podmiotów	194.025,00	188.333,00	175.694,20	93,29
	Obsługa długu publicznego	105.000,00	61.500,00	38.248,54	62,19
	Wydatki na spłaty wynikające z udzielonych przez jst poręczeń i gwarancji	80.000,00	80.000,00	-	-
	Pozostałe wydatki bieżące	4.568.300,00	5.105.675,68	4.706.760,50	92,18
<b>2</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>4.585.958,00</b>	<b>2.368.570,00</b>	<b>2.149.557,68</b>	<b>90,75</b>
<b>II</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>14.315.140,00</b>	<b>12.615.857,00</b>	<b>11.762.213,55</b>	<b>93,23</b>
<b>III</b>	<b>Wynik +/- I-II</b>	<b>-2.427.640,00</b>	<b>-1.923.570,00</b>	<b>-1.217.946,02</b>	<b>X</b>

## Realizacja budżetu Gminy Lniano za 2009 r.

### Dochody,

zrealizowano w kwocie **10. 544.267,53 zł** tj. 98,61 % do planu,

z tego przypada na:

			Struktura:
- dochody własne	1.820.836,50 zł	tj. 100,18 %	17,27 %
- subwencje	4.972.254,00 zł	tj. 100,00 %	47,15 %
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:	992.240,98 zł	tj. 90,47 %	9,41 %
- dotacje celowe na zadania zlecone i na podstawie porozumień na zadania własne gminy	2.375.881,58 zł	tj. 98,66 %	22,53 %
- środki pozyskane z innych źródeł	383.054,47 zł	tj. 96,40 %	3,63 %

W strukturze dochodów największą pozycję zajmują subwencje, które do całości zrealizowanych dochodów stanowią 47,15 %.

Dochody w podziale na :

bieżące – wykonano do kwoty 10 411.609,89 zł, czyli w 98,74 % w stosunku do planu;

majątkowe – wykonano do kwoty 132.657,64 zł, w 101,59 % do planu.

Wykonanie dochodów w szczególności klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 1.

### Realizacja planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

**Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo** - wykonano w kwocie 259.654,37 zł. tj. 99,42 % w stosunku do planu.

Dochody w rozdziale infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi - wpływy z usług, tj. z wpływów opłat za wodę z wodociągów, dochody uzyskano w kwocie 19.487,86 zł, znacznie wyżej niż zaplanowano, gdyż wzrasta zużycie wody.

w rozdziale 01095- Pozostała działalność- wykonano zaplanowaną pozycję dochodów w kwocie

240.166,51 zł tj. 99,99 % w stosunku do planu, które pochodziły z dotacji celowej na realizację zadań zleconych, w zakresie wypłat rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w gospodarstwach rolnych.

**Dział 020 - Leśnictwo** - dochody w rozdziale gospodarka leśna, wykonano w pozycji dochody z najmu

i z dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa (..) w kwocie 3.532,67 zł, tj. 183,03 %, ze znacznym wzrostem.

**Dział 600 - Transport i łączność** – zaplanowano dochody w wysokości 335.434 zł, które wykonano w kwocie 320.386,16 zł, tj. 95,51 % w stosunku do planu.

Główną pozycją dochodów, w tym dziale była zaplanowana dotacja w związku z realizacją zadań inwestycyjnych, w rozdziale 60016 - drogi publiczne gminne, w § 6260- dotacje otrzymane z funduszy celowych (..) jako dotacja na rekultywację drogi gruntowej transportu rolniczego w miejscowości Wętfie, którą otrzymano z FOGR-u z Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu w kwocie 66.000 zł tj. 100 % oraz w § 6298 – środki

na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (...) do budżetu gminy wpłynęła kwota 254.386,16 zł na realizację zadania budowy drogi osiedlowej w Błędziniu. Plan wykonano w 95,44 %, gdyż pozostała kwota środków z Regionalnego Programu Operacyjnego przekazana zostanie w 2010 r.

w rozdziale 60014- drogi publiczne powiatowe , w paragrafie 2320 – dotacje celowe otrzymane z powiatu (..) na podstawie porozumienia, do budżetu nie wpłynęła zaplanowana kwota 2.900 zł, gdyż nie było potrzeby zimowego utrzymania dróg powiatowych do końca 2009 r.

**Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa** - dochody zrealizowano w kwocie 149.790,53 zł, tj. 104,27 %,

znacznie powyżej planu, głównie w §§ 0750 i 0830, szczegółowo pozycje przedstawiają się następująco:

- z wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości 2.375,97 zł, tj. 103,3 %,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 61.785,30 zł , tj. 108,39 %,
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania nieruchomości- 67.339,67 zł, tj. 93,99 %
- wpływy z usług wykonano w wysokości 13.673,44 zł tj. 140,96 %.
- pozostałe odsetki 4.616,15 zł tj. 153,87 %.

**Dział 710 - Działalność usługowa** – wpływ dotyczył dotacji celowej w kwocie 2.000 zł z budżetu na zadania bieżące, realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej z przeznaczeniem na remont Miejsc Pamięci Narodowej.

**Dział 750 - Administracja publiczna** – dochody wykonano w kwocie 63.043,60 zł tj. 98,04 %, w tym:

dotacje celowe na zadania zlecone w administracji zrealizowano w kwocie 62.300 zł, tj. w 100,00 % oraz dochody własne – wykonano w kwocie 743,60 zł z wpływów różnych dochodów w § 0970, które zaplanowano zbyt wysoko, wskaźnikowo realizacja to 37,18 %. Jednakże kwotowo różnica nie jest znacząca dla budżetu gminy.

**Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – wykonano w kwocie 9.632 zł tj. 100 % i jest to kwota dotacji celowych na zadania zlecone, które wpłynęły z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Bydgoszczy, na następujące zadania:

- prowadzenie rejestru wyborców 1.289 zł
- wybory do Parlamentu Europejskiego 8.343 zł.

**Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** - zrealizowano dochody w kwocie 1.300 zł, tj. w 100%, w stosunku do planu w zakresie § 0960 - otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej.

**Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej** - zrealizowano w kwocie 2. 332.701,26 zł, tj. 96,38 %, niżej od zakładanego planu, głównie z powodu nie przekazania przez Ministerstwo Finansów podatku dochodowego od osób fizycznych.



**§ 0310 - podatek od nieruchomości** – zrealizowano łącznie w kwocie 724.965,68 zł, tj. 98,12 % czyli niżej niż zakładał plan, powodem stały się zaległości, które nie wpłynęły do budżetu.

**§ 0320 – podatek rolny** – zrealizowano łącznie w kwocie 212.467,62 zł, tj. 103,34 % w stosunku do planu.

**§ 0330 – podatek leśny**- realizacja w kwocie 58.788,50 zł stanowi 110,92 % do planu, więc realizacja jest prawidłowa.

**§ 0340 – podatek od środków transportowych** - wykonanie w kwocie 146.693,20 zł tj. 112,23 % w stosunku do planu, wykonano ponadplanowo, gdyż wpłacono zaległości z lat ubiegłych.

**§ 0350 – podatek od działalności gospodarczej opłacony w formie karty podatkowej** - podatek realizuje urząd skarbowy, zrealizowano kwotę 1.032,50 zł, znacznie powyżej planu, jednakże jest to pozycja, którą bardzo trudno zaplanować we właściwej wysokości, gdyż podatek realizuje Urząd Skarbowy w Świeciu.

**§ 0360 - podatek od spadków i darowizn** – zrealizowany został w kwocie 2.498,00 zł, tj. 49,96 % w stosunku do planu, podatek przekazuje Urząd Skarbowy w Świeciu.

**§ 0370 - podatek od posiadania psów** - wykonanie stanowi kwotę 5.420,00 zł tj. 98,54 %;

**§ 0410- Wpływy z opłaty skarbowej**- zrealizowano w wysokości 15.081,00 zł tj. w 75,40 %, którą do budżetu gminy przekazuje Urząd Skarbowy w Świeciu.

**§ 0430- Wpływy z opłaty targowej** – zrealizowano kwotę 24.797,54 zł tj. 118,08 %, która kasowana jest od właścicieli stoisk handlowych w dni targowe.

**§ 0480- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – na plan 52.000 zł wykonano 59.064,58 zł tj. 113,58 % wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano wyżej niż zakładał plan, gdyż w ciągu roku wydano 19 decyzji na jednorazową sprzedaż alkoholu.

**§ 0490 – Wpływy z innych opłat lokalnych** – zrealizowano w kwocie 1.617,88 zł, tj. w 46,22 %.

**§ 0500 – podatek od czynności cywilno- prawnych** – w budżecie pozycja wykonana została w kwocie 64.116,60 zł, tj w 91,85 % , podatek realizują urzędy skarbowe.

**§ 0690- Wpływy z różnych opłat** – na zaplanowaną kwotę 1.000 zł zrealizowano 1.553,80 zł tj. 155,38 %

**§ 0910- Odsetki od nieterminowych wpłat** – wykonano w kwocie 21.544,38 zł, są to odsetki od podatków nie zapłaconych w terminie.

**§ 2680 – rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych** - pozycja zrealizowana została w wysokości 819 zł, która zgodnie z wnioskiem gminy o zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości, będących własnością skarbu państwa, gruntów pokrytych wodami jezior.

**§ 0010 – Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych** – zaplanowano kwotę do realizacji w wysokości 1.086.809 zł zrealizowano dochody w kwocie 987.910,00 zł, która to kwota w procentowym wykonaniu stanowi 90,90 %. Pozycję realizuje dla gminy Ministerstwo Finansów. Wykonanie jest bardzo niskie, co wpłynęło na większy deficyt budżetu, kwotowo o 98.899 zł.

**§ 0020- Podatek dochodowy od osób prawnych** – na plan 10.000 zł wpłynęła kwota 4.330,98 zł, co stanowi 43,30 % planu . Są to wpływy , które dla gminy realizują urzędy skarbowe.

**Realizacja dochodów w dziale 756 - przedstawia się następująco:**

Lp	Nazwa	Plan	Wykonanie do 31.12.2009 r.	%(4:3)
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Podatek od nieruchomości - § 0310	733.395,00	724.965,68	98,85
2.	Podatek rolny - § 0320	205.600,00	212.467,62	103,34
3.	Podatek leśny - § 0330	53.000,00	58.788,50	110,92
4.	Podatek od środków transportowych - § 0340	130.700,00	146.693,20	112,23
5.	Podatek od spadków i darowizn - § 0360	5.000,00	2.498,00	49,96
6.	Podatek od posiadania psów - § 0370	5.500,00	5.420,00	98,54
7.	Wpływy z opłaty targowej - § 0430	21.000,00	24.797,54	118,08
8.	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych - § 2680	819,00	819,00	100,00
9.	Wpływy z innych lokalnych opłat - § 0490	3.500,00	1.617,88	46,22
10.	Podatek od czynności cywilno-prawnych - § 0500	69.800,00	64.116,60	91,85
11.	Podatek od działalności gospodarczej opłacony w formie karty podatkowej - § 0350	500,00	1.032,50	206,50
12.	Opłata skarbową - § 0410	20.000,00	15.081,00	75,40
13.	Wpływy za pozwolenia na sprzedaż alkoholu - § 0480	52.000,00	59.064,58	113,58
14.	Wpływy z różnych opłat - § 0690	1.000,00	1.553,80	155,38
15.	Odsetki od nieterminowych wpłat - § 0910	21.550,00	21.544,38	99,97
16.	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - § 0010	1.086.809,00	987.910,00	90,90
17.	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych - § 0020	10.000,00	4.330,98	43,30
	<b>RAZEM</b>	<b>2.420.173,00</b>	<b>2.332.701,26</b>	<b>96,38</b>

Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, i zwolnień - 5.273,00 zł z tego:

- podatek od nieruchomości	zł	5.138,00
- podatek rolny	zł	135,00
- podatek od środków transportowych	zł	-
- podatek od posiadania psów	zł	-
- podatek leśny	zł	-

Realizacja dochodów z tytułu podatków do należności przypisanych w 2009 roku ,  
kształtowała się następująco:

Podatek od nieruchomości § 0310

- wpływy	zł	724 965,68
- należności przypisane	zł	755 793,44
- należności pozostałe do zapłaty	zł	31 349,74
<u>w tym</u>		
- zaległości	zł	31 349,74
- nadpłaty	zł	521,98

Podatek rolny § 0320

- wpływy	zł	212 467,62
- należności przypisane	zł	231 207,57
- należności pozostałe do zapłaty	zł	18 961,75
<u>w tym:</u>		
- zaległości	zł	18 961,75
- nadpłaty	zł	221,80

Podatek leśny § 0330

- wpływy	zł	58 788,50
- należności przypisane	zł	59 044,50
- należności pozostałe do zapłaty	zł	337,00
<u>w tym:</u>		
- zaległości	zł	337,00
- nadpłaty	zł	81,00

Podatek od środków transportowych § 0340

- wpływy	zł	146 693,20
- należności przypisane	zł	177 573,07
- należności pozostałe do zapłaty	zł	32 318,67
<u>w tym:</u>		
- zaległości	zł	32 318,67
- nadpłaty	zł	1 438,80

Powyższe dane zawarto w sprawozdaniu Rb 27S z wykonania dochodów za 2009 r. Wobec osób zalegających wystawiono upomnienia oraz tytuły wykonawcze do egzekucji, zgodnie z Ordynacją Podatkową.

**Zaległości w podatkach i opłatach na dzień 31 grudnia 2009 r.**

Lp.	Nazwa zaległości	Podatek rolny	Podatek od nieruchomości	Podatek od środków transport.	Podatek leśny	Razem
1.	Zaległości odroczone	-	-	-	-	-
2.	Zaległości w egzekucji	12 381	5 048	8 132	33	25 594
3.	Zaległości w egzekucji umorzone	-	-	-	-	-
4.	Zaległości przed postępow. egzekucyjnym	6 277	22 088	9 985	304	38 654
5.	Zaległości zahipotekowane	-	641	-	-	641
6.	Pozostałe zaległości	304	3 573	14 202	-	18 079
	<b>Razem :</b>	<b>18 962</b>	<b>31 350</b>	<b>32 319</b>	<b>337</b>	<b>82 968</b>

Porównanie zaległości na koniec roku 2009 do zaległości z roku 2008, wykazuje ogólny spadek o kwotę 12.593 zł. Analiza poszczególnych rodzajów podatków, wskazuje na wzrost zaległości w podatku rolnym, natomiast spadek nastąpił w podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych, ogólny spadek w zaległościach jest zjawiskiem pozytywnym.

**Dział 758 - Różne rozliczenia** - zrealizowano w kwocie 5.008.604,97 zł, tj.

99,89 % , głównie są to dochody z subwencji, łącznie 4.972.254,00 zł

w tym:

- subwencja oświatowa 3.584.221 zł

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy 1.388.033 zł,

- § 0920 – pozostałe odsetki zrealizowano w kwocie 36.350,97 zł, w pozycji tej znajdują się odsetki od środków bankowych, pozycja wykonana została w stosunku do planu w 87,10 %. Jest to zasadniczo pozycja dochodów od lokat, które lokowane były na depozytach terminowych.

**Dział 801 - Oświata i wychowanie** – dochody wykonano w kwocie 39.681 zł tj. 86,56 %.

w rozdziale 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, zrealizowano dochody w zakresie odpłatności w przedszkolu w Lnianie w § 0690 i § 0830 w łącznej kwocie 36.052 zł, do planu 115,13 %.

w rozdziale 80195 - pozostała działalność

**Dział 852 - Pomoc społeczna** - dochody wpłynęły w kwocie 2.017.978,08 zł, tj. 99,23 %,

- w dziale tym głównymi dochodami są dotacje, które stanowiły kwotę 1.986.496,13 zł, w tym:

- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.752.209,29 zł,

- na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 234.286,84 zł

Pozostałe dochody, w kwocie 31.481,95 zł to: głównie wpływy z usług w kwocie 15.341,20 zł oraz z dochodów przysługujących gminie za wyegzekwowane przez komornika alimenty w kwocie 12.358,76 zł. Dotacje celowe otrzymywane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t. zrealizowano w kwocie 1.532,64 zł oraz pozostałe w kwocie 2.249,39 zł. Pozycje w poszczególnych paragrafach, które nie zostały zrealizowane, były niewłaściwie zaplanowane.

**Dział 853 – Pozostałe zadania** w zakresie polityki społecznej – do budżetu w tym dziale wpłynęły środki w kwocie łącznej 65.986,04 zł, tj. 96,66 % w stosunku do planu.

w rozdziale - 85395 Pozostała działalność – do budżetu gminy wpłynęły dotacje rozwojowe w § 2008 – w kwocie 62.668,31 zł oraz

w § 2009 – w kwocie 3.317,73 zł na realizację projektu systemowego „Bądź aktywnym” współfinansowanym z środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin – do budżetu wpłynęła kwota 70.125,30 zł, tj. 91,62 % w stosunku do planu.

Dotacje celowe przeznaczone były na:

- pomoc materialną, stypendia dla uczniów szkół w gminie w kwocie 59.971,00 zł,
- na sfinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w kwocie 10.154,30 zł.

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – dochody wykonano w kwocie **199.851,55 zł** tj. 93,17 %, czyli realizacja zaplanowanych dochodów w dziale jest wysoka w stosunku do planu.

Głównymi pozycjami dochodów w tym dziale to wykonane dochody własne z tytułu wpływów za ścieki, z wpływów z umów cywilno- prawnych za podłączenie do sieci kanalizacji i opłat za podłączenie do wodociągów, pozostałych odsetek - które łącznie zrealizowano w kwocie 180.460,37 zł. Z opłat za korzystanie z wysypiska realizacja dochodów nastąpiła w kwocie 19.006,00 zł.

Wpływ opłaty produktowej, do budżetu wpłynęła kwota 385,18 zł.

## WYKONANIE WYDATKÓW

**Wydatki na plan 12.615.857 zł wykonano w kwocie: 11.762.213,55 zł,**  
tj. 93,23 % do planu, w tym :

			Struktura:	
- wydatki majątkowe – inwestycyjne	2.149.557,68 zł,	tj. 90,75 %	18,28 %	
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4.691.952,63 zł,	tj. 97,50 %	39,89 %	
- dotacje dla podmiotów	175.694,20 zł,	tj. 93,29%	1,49 %	
- obsługa długu publicznego	38.248,54 zł	tj. 62,19 %	0,33 %	
- pozostałe wydatki bieżące	4.706.760,50 zł	tj. 92,18 %	40,01 %	

Szczegółowe dane przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na koniec roku	Wykonanie	%	Struktura /4:3/
1.	Wydatki bieżące, w tym:	10.247.287,00	9.612.655,87	93,81	81,72
	- wynagrodzenia i pochodne	4.811.778,32	4.691.952,63	97,50	39,89
	- dotacje dla podmiotów	188.333,00	175.694,20	93,29	1,49
	- obsługa długu publicznego	61.500,00	38.248,54	62,19	0,33
	- pozostałe wydatki bieżące	5.105.675,68	4.706.760,50	92,18	40,01
	- wydatki na spłaty wynikające z udzielonych przez j.s.t. poręczeń i gwarancji	80.000,00	-	-	-
2.	Wydatki majątkowe	2.368.570,00	2.149.557,68	90,75	18,28
	<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>12.615.857,00</b>	<b>11.762.213,55</b>	<b>93,23</b>	<b>100,00</b>

W strukturze wydatków największą pozycję stanowią wydatki na pozostałe wydatki bieżące, które stanowią 81,72 % ogółu wydatków, w tym wynagrodzenia i pochodne stanowią 39,89 %.

Wydatki majątkowe i zakupy inwestycyjne wykonano do kwoty 2.149.557,68 zł, które w strukturze stanowią 18,28 %.

Zadania ujęte w planie budżetowym na 2009 rok zostały wykonane przy zachowaniu oszczędnej gospodarki finansowej, stąd wykonanie planu wydatków stanowi 93,23 %.

**Wykonanie wydatków wg klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2.**

W układzie działowym największe wykonanie wydatków kwotowo zajmuje oświata i wychowanie, w strukturze do wydatków ogółem stanowi to wielkość 38,54 %, następną pozycję zajmuje Pomoc społeczna tj. 18,48 % oraz Administracja publiczna i Rolnictwo i łowiectwo po 10 % wydatków w strukturze wydatków ogółem.

**W szczegółowości wykonanie wydatków przedstawia się następująco:**

**Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo** – wydatki wykonano do kwoty 1.176.656,02 zł tj. 84,76 % w stosunku do planu.

Wydatki w tym dziale zrealizowano na następujące zadania:

- do Izby Rolniczej odprowadzono kwotę 5.164,58 zł ;
- na wydatki związane z wypłatą rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, wydatkowano kwotę 240.166,51 zł. Kwota w całości pochodziła z dotacji Wojewody, którą przeznaczono na w. wym. wypłaty oraz na obsługę biurową wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne.
- na opłacenie szkoleń rolników przeznaczono kwotę 363,96 zł;
- opłacono usługę badania jakości gleb w kwocie 2.998,60 zł
- opłacono szczepienia psów w gminie na kwotę 2.320 zł

Na wykonanie zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej gminy Lniano w miejscowościach Lniano- Wętfie, Siemkowo i Lubodzież – I etap Wętfie”, wydatkowano kwotę 925.642,37 zł, z tego 671.000 zł opłacono z pożyczki z WFOŚ i GW w Toruniu

**Dział 020 - Leśnictwo** - wydatkowano kwotę 32.970,60 zł tj. 91,58 %.

Zrealizowano wydatki na zakup sadzonek drzewek, które przeznaczono na zadrzewianie w pierwszej połowie roku. Nie podjęto jesiennej tury zasadzeń w związku z czym nie wydatkowano pozostałej kwoty.

Na odszkodowanie za przejęcie na rzecz gminy działek w Ostrowitem przekazano kwotę 32.019 zł.

**Dział 600 - Transport i łączność** - wydatki wykonano w kwocie **1.136.207,07 zł**, tj. 98,68 %, w tym:

w rozdziale 60014 – drogi publiczne powiatowe – na zaplanowaną kwotę 32.900 zł, wydatkowano 30.377,00 zł, na odśnieżanie dróg powiatowych. ponieważ warunki atmosferyczne były w granicach normy i nie było większej potrzeby wydatków na odśnieżanie, stąd niskie wykonanie planu.

W tym rozdziale w § 6620 – dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jst przekazano dla Starostwa Powiatowego Świeciu na opłacenie dokumentacji technicznej – projekt budowy chodnika w pasie drogi powiatowej nr 1235C Lniano-Bramka.

w rozdziale 60016 drogi gminne – wydatkowano kwotę 1.105.830,07 zł.

Wykonanie wydatków w stosunku do planu w 98,68 %, niżej niż zakładano gdyż Wydatki bieżące w zakresie utrzymania dróg gminnych nie wydatkowano maksymalnie, gdyż zawsze pod koniec roku istnieje groźba wydatków na odśnieżanie, a te wydatki do końca grudnia nie były konieczne.

- 1) Zaplanowane zadanie inwestycyjne „Przebudowa ulicy osiedlowej – w msc. Błędzim w wysokości 533.070 zł wydatkowano w wysokości 530.160,07 zł, w tym

z dofinansowania funduszy strukturalnych to kwota 265.029,91 zł;

- 2) „Przebudowa chodnika i parkingu w msc. Lniano leżącego przy drodze wojewódzkiej o długości 0,279 km<sup>2</sup>” – zrealizowano w kwocie 62.153,06 zł;
- 3) „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej realizowanej dwuwarstwowo, z warstwy wiążącej i ścieralnej o grubości warstw 7 cm, o długości 0,580 km w obrębie geodezyjnym Wętfie, dz. 264/4 i 264/6” – wydatki zrealizowano do kwoty 397.941,18 zł;
- 4) „Opracowanie dokumentacji technicznej – projekt przebudowy drogi gminnej – ul. Sportowa w miejscowości Lniano” – wydatkowano kwotę 16.000 zł;
- 5) „Opracowanie dokumentacji technicznej – projekt przebudowy drogi gminnej – ul. Długa w miejscowości Lniano” – wydatkowano kwotę 16.000 zł.

Występujące wydatki w tym rozdziale, to wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg, ważniejsze to:

- zakupy paliwa do ciągnika i koparki do prac drogowych gminnych z udziałem pracowników interwencyjnych, zakupy części do sprzętu i usługi remontowe związane z drogami, zakup żużla i żwiru, kruszywa na drogi, zakup oznakowań drogowych, zakupiono zagęszczarkę do gruntu, zakupiono mieszanekę piaskowo-solna do zimowego utrzymania dróg.

Zakupiono wiatę przystankową dla wsi Karolewo – 3.098 zł, łącznie na wymienione zakupy to kwota 44.772,74 zł.

- wydatki remontowe dróg to łącznie 33.221,24 zł w tym:

- remont drogi w Błędziniu 6.317,51 zł;
- wykonanie studni odpływowej na drodze w Wętfiu 1.604,36 zł;
- remont wjazdu przy budynku komunalnym w Lnianie przy ul. Wyzwolenia 9, na kwotę 14.075,37 zł;
- profilowanie dróg gminnych o powierzchni tłuczniowej 2.074 zł;
- wykonanie robót ziemnych przy budowie chodnika w Lnianie 9.150 zł.

- pozostałe usługi w kwocie 4.095,78 zł, to głównie wydatki:

- na opłaty za wydanie map, wypisy z ewidencji gruntów;
- za transport betonu, kruszywa na drogi, wycinkę drzew;
- ubezpieczeń dróg wydatkowano kwotę 400 zł.

**Dział 630 - Turystyka i wypoczynek** – wydatki wykonano w kwocie 6.191,12 zł, tj. 55,27 % w stosunku do planu. Plan dotyczył przekazania dotacji dla Klubu Sportowego SPARTAKUS, na organizację wypoczynku letniego dzieci i młodzieży, które zrealizowano w kwocie 4.000 zł, na wspieranie oraz powierzenie zadań po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert.

Następne wydatki dotyczyły zakupów usług pozostałych w kwocie 2.176,58 zł i usług za wynajem kabiny sanitarnej przy kąpieliskach w gminie.

W ramach § 6059- wydatki na inwestycje - wydatkowano niewielką kwotę 14,54 zł, za wykonanie odbitek kserograficznych do wniosku w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” dotyczącej planowanej w roku następnym inwestycji „Zagospodarowanie ogólnodostępnego terenu wypoczynkowego wraz z kąpieliskiem, budową dojścia, dojazdu, parkingu i placu zabaw w miejscowości Ostrowite”.

Zaplanowane pozycje w § 4170 i 4210 nie zostały wydatkowane, gdyż nie było konieczności wydatków.

**Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa** – wydatki w kwocie 69.257,45 zł, tj. 81,13 % wykonano niżej niż zakładał plan, głównie w pozycji § 4430 – różne opłaty i składki, w którym to paragrafie wydatki zaplanowane są głównie na opłacenie ubezpieczeń mienia komunalnego oraz różne opłaty sądowe i notarialne.

Wydatki w rozdziale 70005 - gospodarka gruntami i nieruchomościami dotyczyły głównie:

- zakupu oleju opałowego na kwotę 10.082,65 zł, które dotyczyły budynku komunalnego przy ul. Wyzwolenia 9 w Lnianie.
- Zakupy węgla do ogrzewania budynków komunalnych w Błędziniu, Wętfiu, Brzemionach, łącznie na kwotę 2.054,50 zł.

W zakresie zakupów materiałów pozostałych i wyposażenia, usług i opłat wydatkowano 33.359,52 zł, w tym:

- usługi za eksploatację pojemników na śmieci, usługi kominiarskie, ogłoszenia w prasie, za zużycie wody i energii, 2.011,55 zł;
- pozostałe usługi typu: za wyceny nieruchomości komunalnych, usługi kominiarskie, usługi pomiarów elektrycznych i innych w budynkach komunalnych, tapicerowanie mebli znajdujących się w pomieszczeniach komunalnych w Wętfiu, opłacono usługę badania ksiąg wieczystych tj. za sporządzenie odpisów zwykłych dla 90 ksiąg /2.700 zł/, opłacono wznowienie znaków graficznych w Jeziorkach /1.220 zł/, wniesiono opłaty dotyczące wpisów do ksiąg wieczystych i inne opłaty sądowe;
- wypłacono zwrot nakładów poniesionych przez najemców lokali, / kwota 3.350,82 zł/
- opłacono ubezpieczenie budynków komunalnych i mienia komunalnego na kwotę 650 zł.  
Remonty bieżące w budynkach mienia komunalnego kosztowały 2.912,56 zł, które wykonano w obiektach w Wętfiu, Jędrzejewie, Ostrowitem, Mszanie, które polegały na wykonaniu nowej instalacji elektrycznej, naprawie drzwi.

**Dział 710 - Działalność usługowa** – wykonano wydatki w wysokości 14.439,36 zł, tj. 42,43 %,

w rozdziale 71004 – plany zagospodarowania przestrzennego, w którym główne wydatki dotyczyły opłacenia prac za sporządzenie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu na kwotę 11.052,36 zł, i jest to pozycja wykonana w 36,84 %, ze znacznym odchyleniem w stosunku do planu, w następstwie niewykonania planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu inwestycyjnego.

W rozdziałach – cmentarze i pozostała działalność, wydatki zrealizowano do kwoty 3.387,00 zł, w tym z dotacji Wojewody, wydatkowano kwotę 2.000 zł na usługę kamieniarską, w celu renowacji grobów wojennych w Lnianie i w Błędziniu.

**Dział 750 - Administracja publiczna** - wykonanie wydatków ogółem to kwota 1.266.102,82 zł, tj. 93,29 %.

Wydatki wykonano niżej od planowanych, gdyż nie było większych potrzeb a poszczególne paragrafy, które nie zostały wykonane w 100% wpłynęły dodatnio na zmniejszenie deficytu budżetu ogółem.



Wydatki administracji publicznej dotyczyły:

**rozdział 75011** - Urzędy wojewódzkie – 62.300 zł, tj. 100,00 %, które dotyczyły wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz na zakupy materiałów i wyposażenia, zakupu usług, które objęte są wpływem dotacji celowej na zadania zlecone administracji rządowej.

**rozdział 75022** - Rada gminy - wydatki wykonano do kwoty 54.642,44 zł tj. 85,88 % do planu.

Wydatki przeznaczone na działalność Rady Gminy, to:

- wypłaty diet radnych, szkoleń i diet sołtysów biorących udział w sesjach oraz pozostałe wydatki dotyczące zakupu materiałów i artykułów na sesje, wypłata delegacji, usługi przeglądu kserokopiarki, opłaty pocztowe.  
Odchylenie od zakładanego planu wykazuje § 3030 – różne wydatki na rzecz osób fizycznych, który wykonano do kwoty 47.470 zł w 90,76 %, a także wydatki z paragrafów 4300, 4410 i 4700 nie zostały wykonane w zaplanowanej wysokości, gdyż nie było takiej potrzeby wydatków w tych pozycjach.

**W rozdziale urzędy gmin 75023** – łączne wydatki wykonano do kwoty 1.091.402,55 zł, tj 93,92 % i dotyczyły:

- wynagrodzeń i dodatkowych wynagrodzeń rocznych 708.660 zł które wykonane zostały w 97,58 % w stosunku do planu i niewykonanie wydatków w tej pozycji jest kwotowo stosunkowo wysokie, co wpłynęło na oszczędności.
- pochodne od płac wykonano w kwocie 91.245,61 zł tj. 86 % w stosunku do planu, niższe wykonanie wiąże się z oszczędnością wydatków na wynagrodzenia j. wyżej.
- wynagrodzenia bezosobowe – wydatkowano 6.993,18zł tj. 65,97 % w stosunku do planu i były to wydatki na umowy o dzieło.
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych to wydatki w kwocie 20.570 zł.
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, 3.699,21 zł na świadczenia rzeczowe dla pracowników, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy.

Pozostałe wydatki w administracji realizowano w zakresie wydatków bieżących to między innymi: przedłużenie i zakup licencji oprogramowań systemów komputerowych, zakup części zamiennych do komputerów, uzupełniono wyposażenie w nowy sprzęt komputerowy, drukarki, meble i sprzęt do biur, opłacono wykonanie nadzoru i usług informatycznych. Opłacono usługi bankowe, usługi prawnicze, pocztowe, telefoniczne i internetowe, za energię elektryczną, olej opałowy. Zakupiono materiały biurowe oraz środki czystości. Opłacono szkolenia pracowników, delegacje, ryczałty, ubezpieczenie mienia, remont pomieszczeń, zakupiono dzienniki, wydawnictwa książkowe z zakresu interpretacji przepisów prawnych, prasę, usługi zdrowotne pracowników i inne.

**rozdział 75095** - Pozostała działalność – wydatkowano kwotę 57.757,83 zł, tj. 83,35%, czyli poniżej planowanej wielkości, gdyż nie było takiej potrzeby.

Z kwoty tej wydatkowano na:

- wynagrodzenia i pochodne kierowców ochotniczych straży pożarnych 33.628,35 zł, oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. – 1.167,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące - ważniejsze z nich to: na zakup książek na nagrody dla uczniów wyróżniających się w nauce na zakończenie roku szkolnego oraz na nagrody

dla uczniów szkół biorących udział w konkursach, zakupy okolicznościowe i zakup wiązanek okolicznościowych - wydatki w kwocie 22.962,48 zł.

Pozycje nie wydatkowane w 100% do planu wynikają z ogólnych oszczędności.

**Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**, wydatkowano kwotę 9.632,00 zł, tj. 100 %,

**rozdział 75101** - wydatkowano kwotę 1.289,00 zł na aktualizację rejestrów wyborców oraz zakupy materiałów,

**rozdział 75108** – wybory do Parlamentu Europejskiego – wydatkowano kwotę 8.343 zł tj. 100 %, którą przeznaczono na obsługę prac związanych z wyborami.  
Pozycje w dziale 751 finansowane są w całości z dotacji celowych za zadania zlecone.

**Dział 753 - Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne** wydatki stanowią kwotę – 2.530 zł tj. 31,62 %.

Wydatkowaną kwotę przekazano do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych jako obowiązkowy ustawowy odpis i dotyczyły opłat za 5 miesięcy. Kwota niewykorzystana wynika z zatrudnienia osób niepełnosprawnych.

**Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – wykonano w wysokości 74.303,94 zł, tj. 90,30 %. Główne wydatki to:

**rozdział 75405** – Komendy Powiatowe Policji – wykonano kwotę 3,299,84 zł, za którą dokonano zakupu paliwa, zgodnie z zawartym porozumieniem.

**rozdział 75412** - Ochotnicze straże pożarne – 71.004,10 zł, tj. 89,90 %.

Wydatki na OSP w gminie przedstawiają się następująco:

- zakup paliwa do wozów strażackich, zakup sprzętu strażackiego, materiałów do remontów w remizach, części do pojazdów pożarniczych, na organizację Dnia Strażaka, łącznie wydatki to kwota 36.103,63 zł.
- opłacono zużycie energii i wody w remizach 10.036,50 zł,
- za udział w akcjach ratowniczych strażaków i za godziny szkoleń w tej dziedzinie wydatkowano 5.778,09 zł,
- zakup usług remontowych 3.086,20 zł
- zakup usług zdrowotnych 432,00 zł
- na ubezpieczenie strażaków, pojazdów i ubezpieczenie mienia wydatkowano kwotę 8.474,00 zł
- pozostałe usługi oraz usługi telefoniczne wydatkowano kwotę 7.093,68 zł.

**Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej i wydatki** – łącznie wydatki stanowią kwotę 36.514,70 zł i wykonane zostały w 82,42 % w stosunku do planu.

W dziale tym wydatki dotyczą głównie wypłat prowizji za inkaso podatków i opłaty targowej, wypłat ryczałtów dla sołtysów, wynagrodzeń bezosobowych, za doręczenie decyzji płatniczych oraz opłaty, koszty sądowe.

**Dział 757 – Obsługa długu publicznego** – wydatkowano kwotę 38.248,54 zł, tj. 27,03 % tytułem odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych. Wykonanie dotyczy rozdziału 75702 - § 8070 odsetki (...) od kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, związanych z obsługą długu krajowego natomiast nie wykonanie w 100 % tej pozycji jest bardzo pozytywnym wynikiem.

W rozdziale 75704 - § 8020 wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń, zaplanowanej kwoty 80.000 zł nie wydatkowano, co jest także pozytywnym wynikiem.

**Dział 758 – Różne rozliczenia** – zaplanowana została kwota na rezerwę ogólną, która to pozycja występuje w budżecie tylko po stronie planu, jako nierozdysponowana kwota 23.340 zł.

W pozycji rezerwy zaplanowana była kwota rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe w wysokości 10.000 zł i nie była rozdysponowana, gdyż nie wystąpiła taka konieczność.

**Dział 801 – Oświata i wychowanie** – wydatki wykonano w kwocie 4.535.841,34 zł, tj. 96,33 % do planu.

Zaplanowane zadania zostały wykonane, natomiast w pełni nie wykonano wydatków w pozycjach płacowych i pochodnych, są to pozycje w których bezpieczne jest zaplanowanie wyższych limitów, gdyż występują nieprzewidziane zastępstwa i godziny ponadwymiarowe.

W całości wydatków w dziale oświata, największą pozycją są płace i pochodne od wynagrodzeń, które to wydatki kwotowo stanowią 3.249.844,57 zł i jest to 71,65 % w strukturze wydatków działu 801.

**rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe** – wydatkowano ogółem kwotę 2.397.708,13 zł co stanowi 98,28 % planu.

W tym rozdziale wydatki na płace i ich pochodne to kwota 1.894.390,78 zł i jest to 79,01 % w strukturze wydatków rozdziału 80101. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyniósł 84.899,00 zł.

Pozostałe wydatki kwota 418.418,35 zł, która stanowi 17,45 % rozdziału 80101, a ich wykonanie przedstawia się następująco:

- § 4210 - zakup materiałów i wyposażenia to kwota 221.250,57 zł. W tym paragrafie najwięcej wydano na olej opałowy:
  - a) SP Lniano – 97.156,24 zł
  - b) SP Siemkowo – 32.306,10 zł
  - c) SP Błędzim – 22.462,76 zł

Pozostałe wydatki ramach tego paragrafu to zakup artykułów biurowych, środków czystości, pieczętek, tonerów do kserokopiarek, materiałów do bieżących napraw i remontów, zakup druków szkolnych, prenumeraty czasopism, zakup mebli i wyposażenia.

- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek wydatkowano kwotę 5.960,12 zł co stanowi 78,59 % planu
- zakup energii wydatkowano 42.685,86 zł to jest 96,57 % planu, więc realizacja przebiegała prawidłowo.
- usługi remontowe wykonano na kwotę 75.792,72 zł. Wydatki te na poszczególne szkoły kształtują się następująco:
  - a) SP Lniano 74.266,16 zł
    - położenie papy termozgrzewalnej 4.300,00 zł,
    - remont instalacji elektrycznej 1.265,21 zł,
    - remont łazienek 6.838,00 zł,
    - wymiana stolarki okiennej 59.698,67 zł
    - pozostałe drobne naprawy to kwota 2.164,28 zł.
  - b) SP Siemkowo wydano 627,42 zł
  - c) SP Błędzim wydano 899,14 zł.
- wydatki z tytułu zakupu usług pozostałych (§ 4300) wynosiły 36.983,71 zł i stanowiły 85,84 % planu. Główne wydatki w ramach tego paragrafu to zapłata za usługi pocztowe, przewóz uczniów na zawody, serwis kotłowni, wywóz nieczystości

- stałych i płynnych, przeglądy instalacji, opłaty abonamentowe RTV, regeneracja gaśnic, usługi transportowe, prowizje bankowe i abonament home banking,
- na zakup usług dostępu do sieci internet, opłaty z tytułu telefonii komórkowej i stacjonarnej wydatkowano 7.741,94 zł,
- na podróże służbowe, opłaty, zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji łącznie wydatkowano 22.548,43 zł,

**rozdział 80103 – Oddziały Przedszkolne** – w tym rozdziale wydatkowano kwotę 306.393,60 zł, tj. 91,82 % w stosunku do planu. Wykonanie było znacznie niższe od planu i dotyczyło głównie paragrafów płacowych, na które wydatkowano kwotę 233.561,66 zł tj. 76,23 % ogółu wydatków w tym rozdziale.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych to kwota 10.427,00 zł.

Pozostałe wydatki to kwota 62.404,94 zł z czego najwięcej wydatkowano w § 4210 – 35.635,17 zł, zakupiono między innymi:

- olej opałowy – Lniano – 4.911,60 zł,
- olej opałowy – Siemkowo – 4100,00 zł,
- środki czystości,
- art. biurowe i na bieżące remonty,
- wyposażenie sal i inne.

Na zakup środków żywności do przygotowanie posiłków w oddziale przedszkolnym w Lniano wydatkowano kwotę 10.795,29 zł.

Pozostałe wydatki to zakup usług w kwocie 3.062,11 zł, ważniejsze z nich:

- prowizje bankowe, wywóz nieczystości stałych, wykonanie podestu, opłaty RTV.

Na pomoce naukowe w rozdziale 80103 wydatkowano kwotę 8.092,07 tj. 81,74 %.

Zakup energii to wydatki w kwocie 2.683,40 zł.

**rozdział 80104 – Przedszkola** – wydatki w kwocie 119.474 zł, dotyczyły nakładów na inwestycję pod nazwą „Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń biurowych na kuchnię dla potrzeb przedszkola gminnego oraz budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych oraz zakupy inwestycyjne, pierwsze wyposażenie Przedszkola”. W nowo urządzonych pomieszczeniach przedszkole przy Szkole Podstawowej w Lniano rozpoczęło działalność od 1 września 2009 r.

**rozdział 80110 – Gimnazja** – wydatkowano ogółem kwotę 1.410.252,85 zł co stanowi 99,51 %.

Wykonanie głównych wydatków w tym rozdziale przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń § 3020- 90.533,77 zł
- wynagrodzenia osobowe pracowników § 4010- 940.373,14 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040- 67.549,81 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne § 4110- 163.795,00 zł
- składki na Fundusz Pracy § 4120 - 26.488,98 zł
- wynagrodzenia bezosobowe § 4170- 1.490,50 zł
- zakup materiałów i wyposażenia § 4210- 25.823,16 zł
- w tym: prenumeraty, artykuły biurowe, pieczątki, materiały do bieżących remontów, woda do dystrybutorów, nagrody dla uczniów, środki czystości, tonery do kserokopiarki, skaner, nagrywarka DVD, druki, benzyna do kosiarki, folia do faksu, zakupiono również kosiarkę samojezdną na kwotę 2.000,01 zł
- zakup pomocy naukowych i książek § 4240- 5.243,21 zł
- zakup energii § 4260- 1.391,94 zł
- zakup usług remontowych § 4270- 6.359,36 zł
- zakup usług pozostałych § 4300 8.658,63 zł
- w tym: usługi pocztowe, wywóz nieczystości, prowizje bankowe, przewóz dzieci na

zawody przeglądy instalacji p/włamaniovych, czynsz za dystrybutory z wodą, opłata RTV, kontrola kominów i inne.

- zakup usług dostępu do sieci internet § 4350 - 348,00 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej § 4370- 1.812,92 zł
- podróże służbowe krajowe § 4410- 3.875,30 zł
- różne opłaty i składki § 4430- 1.084,00 zł
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 56.705,00 zł
- szkolenia pracowników § 4700 - 1.073,00 zł
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych § 4740- 249,46 zł
- zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji § 4750 2.857,68 zł

**rozdział 80113** – Dowożenie uczniów do szkół – wydatki stanowiły kwotę 247.294,67 zł tj. 75,45 % do planu.

Realizacja wydatków przebiegała planowo. Kwoty, które pozostały w poszczególnych limitach były zaplanowane w maksymalnych wielkościach, np. zakup usług pozostałych zaplanowano wyżej, natomiast nie było wzrostu kosztów dowozu autobusem wynajętym, z tego też powodu pozostał niewykorzystany limit oraz z powodu mniejszej ilości w kilometrach, przejazdu w miesiącu autobusu wynajętego jak też pozycje w paragrafach wynikają z oszczędnej gospodarki środkami.

Główne wydatki w tym rozdziale to:

- wydatki na płace i dodatkowe wynagrodzenia roczne 57.461,05 zł;
- składki ZUS i Fundusz Pracy 10.117,59 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych to kwota 2.000 zł;

Wydatki bieżące dowozu uczniów do szkół stanowiły kwotę 177.716,03 zł, w tym główne wydatki to:

- za wynajęcie autobusu dla dowozu uczniów do szkół 117.493,85 zł tj. o 21.208 zł mniej niż przed rokiem.
  - Obniżenie kosztów spowodowało nabycie z końcem 2008 r. autobusu typu BUS przy finansowym wsparciu PFRON.
  - na zakup paliwa, olejów i innych płynów do autobusów gminnych wydatkowano kwotę 44.813,83 zł, w tej pozycji nastąpiła zwyżka wydatków o 2.600 zł w porównaniu z rokiem 2008.
  - ubezpieczenia autobusów 6.621 zł;
  - zakup usług remontowych, wykonano remonty autobusów na kwotę 6.935,70 zł
- pozostałe wydatki to, opłaty za ponadnormatywną odległość dzieci do szkół, dopłaty do biletów, za części do napraw autobusu gminnego, przegląd techniczny i inne usługi, podróże służbowe i inne wydatki rzeczowe.

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

Wydatki w tym rozdziale wynosiły 19.708,10 zł, co stanowi 81,99 % planu.

Dopłaty dla pracowników za studia w zakresie doksztalcania kadr, organizowane przez szkoły wyższe, we wszystkich szkołach wynosiły 2.700,00 zł ( § 4300) co stanowi 72,97 % planu. Natomiast na pozostałe szkolenia § 4700 wydatkowano kwotę 17.008,10 zł, tj. 83,63 % planu.

#### **rozdział 80195 – Pozostała działalność**

Wydatki w tym rozdziale wynosiły 35.009,99 zł, co stanowi 76,04 % planu.

Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytowanych nauczycieli i emerytowanych pracowników obsługi wynosiły 28.275,00 zł, tj. 100 % planu.  
W § 4170 wydatkowano kwotę 720,00 zł, są to wynagrodzenia komisji kwalifikacyjnych powołanych ds. awansu zawodowego nauczycieli w 2009 roku. Wydatki te pokryte zostały częściowo dotacją z Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w kwocie 264,00 zł.  
W § 4210 wydatkowano kwotę 5.115,00 zł na zakup sprzętu do założenia monitoringu w Gimnazjum. Wydatek ten również został częściowo sfinansowany dotacją z Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy ( kwota dotacji: 3.365,00 zł).  
Paragraf 4300 to koszt usługi założenia monitoringu w Gimnazjum

**Dział 851 – Ochrona zdrowia** – wydatki wykonano w kwocie 46.437,27 zł, tj. 89,30 %.

W dziale tym realizowany jest gminny program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii.

Z planowanych środków na zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę 1.544,00 zł tj. 51,46 %

Działalność dotyczyła edukacji w tym zakresie uczniów szkół w gminie, zorganizowano warsztaty profilaktyczne dla uczniów Gimnazjum w Lnianie. Nie wydatkowana kwota została w budżecie gminy.

Na przeciwdziałanie alkoholizmowi zaplanowane zostały wydatki w kwocie 49.000 zł, który to plan wykonano do kwoty 44.893,27 zł, tj. 91,61 % w stosunku do planu.

Środki przeznaczono na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Zakres dotyczył wydatków bieżących m.in. na :

- opłacenie opiekunów w świetlicach działających w szkołach w gminie, opłacono składki ZUS od umów, umowę - zlecenie terapeuty d.s. uzależnień, delegacje, usługi transportowe, szkolenia, zajęcia edukacyjne, opłacono wyżywienie dzieci w świetlicach.

Zapłacono za pobyt osób nietrzeźwych w Izbie Wytrzeźwień w Grudziądzu – 2.020 zł

Na organizację kolonii letnich przeznaczono kwotę 10.008,80 zł.

Opłacono działalność telefonu „Niebieska Linia” - 125,46 zł.

**Dział 852 – Pomoc społeczna** – wydatki wykonano w kwocie 2.292.912,09 zł, tj. 97,86 % w stosunku do planu.

Wydatki pomocy społecznej w gminie realizowane są z dwóch źródeł tj. z budżetu Wojewody i budżetu samorządu.

Z budżetu Wojewody wykorzystano środki na:

- zadania zlecone w kwocie 1.752.209,29 zł,
- zadania zlecone na realizację zadań własnych gminy w kwocie 234.286,84 zł

Z budżetu gminy z środków własnych wydatkowano kwotę 306.415,96 zł.

rozdział 85212 – świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – wydatki wykonano do kwoty 1.689.103,68 zł tj. 99,21 % w stosunku do planu.

Wydatki na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego są zadaniem gminy, na wypłatę których do budżetu wpływa dotacja na zadania zlecone. Różnicę do planu zwrócono do budżetu Wojewody.

Wydatki na świadczenia społeczne dokonano do kwoty 1.621.539,34 zł, w tym wypłacono:

- dodatki z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, liczba świadczeń 217, kwota 85.653,60 zł,
- dodatki z tytułu samotnego wychowywania dziecka, liczba świadczeń 126, kwota 22.220 zł,
- z tytułu urodzenia dziecka, liczba świadczeń 38, kwota 38.000 zł,
- dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, liczba świadczeń 873, kwota 68.040 zł,
- dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego, liczba świadczeń 479, kwota 47.900 zł,
- dodatki z tytułu nauki poza miejscem zamieszkania, liczba świadczeń 1250, kwota 69.260 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne, liczba świadczeń 2323, kwota 355.419 zł,
- świadczenia pielęgnacyjne, liczba świadczeń 281, kwota 122.420 zł,
- wychowanie dziecka w rodzinie wielodzietnej, liczba świadczeń 1555, kwota 124.400 zł,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka, liczba świadczeń 56, kwota 56.000 zł,
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego, liczba świadczeń 502, kwota 117.407,74 zł,
- zasiłki rodzinne, liczba świadczeń 7987, kwota 514.819 zł.

Opłacono składki ubezpieczeń emerytalno - rentowych od 162 świadczeń – na kwotę 17.975,66 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne ze składkami ZUS wraz z wydatkami biurowymi wydatkowano kwotę 49.088,68 zł.

**rozdział 85213** – Składki na ubezpieczenia zdrowotne – wydatkowano kwotę 9 463,48 zł, którą odprowadzono do ZUS. Powyższa kwota stanowi 87,62 % planowanych wydatków.

**rozdział 85214** – Zasiłki i pomoc w naturze – wydatkowano kwotę 158 941,44 zł, tj. 96,60 %, w tym wypłacono następujące rodzaje zasiłków:

Zadania zlecone: na zasiłki stałe wydatkowano środki z dotacji w kwocie 44 602,00 zł – liczba świadczeń 130.

Zadania zlecone z dotacji na zadania własne gminy: wydatkowano kwotę 37 440 zł, na wypłacenie 111 świadczeń w formie zasiłków stałych, oraz 40 090,84 zł, z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych – liczba świadczeń 124.

Zadania własne gminy: na wypłatę zasiłków celowych i pomoc w naturze w 2009 roku wydatkowano 36 808,60 zł.

**rozdział 85215** - Dodatki mieszkaniowe – 18.459,13 zł, tj. 97,29 %

Wypłata dodatków mieszkaniowych jest zadaniem własnym gminy.

Dodatek mieszkaniowy przyznaje się na wniosek zainteresowanej osoby, w formie decyzji administracyjnej, który ma na celu pokrycie części kosztów utrzymania mieszkania dla osób, jakie obowiązana jest ponosić osoba składająca wniosek w celu uzyskania takiego dodatku. Wydatki w tej pozycji wykonane są poniżej planu.

**rozdział 85219** – Terenowe ośrodki pomocy społecznej – wydatki wyniosły 179 041,77 zł, tj. 95,11 %.

Z wydatkowanej kwoty ogólnej 87 340,00 zł pochodziło z dotacji Wojewody, pozostałe 91 701,77 zł to środki własne budżetu gminy.

Wydatki Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej były następujące:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 1473,83 zł,
- wynagrodzenia i pochodne, składki ZUS, Fundusz Pracy – 144 221,34 zł,
- odpis na ZFŚS – 4 337 zł,
- wydatki bieżące 29 009,60 zł,  
w tym:
- zakupy materiałów i wyposażenia, wydatki na zakupy artykułów biurowych, części do kserokopiarek, oleju opałowego, środków czystości, artykułów malarskich, oraz pieczętek wyniosły –8 481,36 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe (umowa o dzieło) –820,00 zł,
- zakup energii elektrycznej – 857,20 zł,
- zakup usług remontowych – 930,86 zł,
- zakup usług zdrowotnych –170,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 7 720,52 zł, w tym: przeglądy kserokopiarek, przegląd instalacji przeciwwłamaniowej, usługi pocztowe, prowizje, oraz opłatę za składowanie żywności unijnej i inne,
- zakup usług telefonii stacjonarnej – 696,26 zł,
- podróże służbowe krajowe – 6 834,87 zł,
- różne opłaty i składki -100,00 zł,
- szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 899,00 zł,
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 264,44 zł,
- zakup akcesoriów komputerowych – 1235,09 zł.

**rozdział 85228** – Usługi opiekuńcze – wydatkowano kwotę 125 936,35 zł, tj. 98,34 % . Wydatki przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne, składki ZUS i Fundusz Pracy, a także na wynagrodzenia bezosobowe zatrudnionych opiekunek domowych. Na wydatki przekazana została dotacja w kwocie 13 000,00 zł od Wojewody, którą wykorzystano w kwocie 12 956,13 zł na opłacenie zlecenia indywidualnych zajęć dla dziecka szczególnej troski, usługi specjalistyczne.

**rozdział 85295** – Pozostała działalność – wydatki stanowiły wielkość 111 966,24 zł, tj. 92,67% planu.

Wydatki w tym rozdziale to głównie wydatki na:

- zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 1 747,80 zł,
- dożywianie dzieci z gminy Lniano w szkołach wydatkowano 57 853,76 zł, w tym z dotacji 32 567 zł,
- zasiłki celowe pobierane w formie rzeczowej, oraz z programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na kwotę 37 725 zł, w tym z dotacji 31 190 zł
- na wyposażenie punktu wydawania posiłków w przedszkolu wydatkowano kwotę 4 197,68 zł, w tym z dotacji 2 243 zł.

Zorganizowano również wspólne spotkanie wigilijne z osobami samotnymi, starszymi, niepełnosprawnymi, na które przeznaczono kwotę 400,00 zł.

Z tego rozdziału są także opłacane prace społecznie użyteczne, na które w 2009 r. z budżetu gminy wydatkowano kwotę 10 192,00 zł. Wydatki w tej pozycji refundowane są przez Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu i jest to 60% wydatków dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne.

Osoby zatrudnione wykonywały prace na terenie zamieszkania tj. w poszczególnych miejscowościach w gminie, w wymiarze 10 godzin w tygodniu przez okres 6 miesięcy lub 9 miesięcy.



**Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej –**

**rozdział 85395 - Pozostała działalność –** wydatkowano kwotę 75.235,36 zł, tj. 96,73 % w stosunku do planu.

W § 2320 - Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – Przekazano wkład własny na podstawie porozumienia, na realizację projektu „Kadry oświaty podwyższają swoje kwalifikacje” w kwocie 1.508 zł.

Realizowano projekt systemowy „Bądź aktywnym”.

Wkład własny w kwocie 7 741,32 zł, został wydatkowany na opłacenie miesięcznych zajęć terapeutycznych dla osób niepełnosprawnych, oraz koszty eksploatacyjne świetlicy, w której odbywały się zajęcia.

Z dotacji rozwojowej kwotę 65 986,04 zł wydatkowano na:

- wynagrodzenia i pochodne, składki ZUS, Fundusz Pracy – 13 266,53 zł
- wynagrodzenie bezosobowe – 2 183,10 zł,
- zakupy materiałów i wyposażenia: zakup laptopa, aparatu cyfrowego, artykułów biurowych oraz materiałów promocyjnych, wydatkowano 4 070,74 zł,
- zakup usług zdrowotnych – 60,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 44 929,47 zł,
- podróże służbowe krajowe - 498,12 zł,
- zakup materiałów papierniczych - 97,48 zł,
- zakup akcesoriów komputerowych (oprogramowanie, toner do drukarki) 880,60 zł.

W tym rozdziale w związku z realizacją projektu systemowego „Bądź aktywnym” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego odbywały się zajęcia terapeutyczne w ramach „Klubu wsparcia społecznego” dla 10 osób niepełnosprawnych. W celu realizacji zadań projektu zatrudniono również pracownika socjalnego, oraz zakupiono plakaty, naklejki i flagę oraz przygotowano materiały informacyjne – promocyjne na seminarium.

Celem ogólnym projektu było przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób niepełnosprawnych, posiadających zaburzenia psychiczne oraz upośledzenia umysłowe poprzez rozwijanie aktywnych form integracji społecznej i umożliwienie dostępu do nich osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza –** wydatkowano ogółem 84.525 zł, tj. 92,70 %, w tym:

**rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów**

W tym rozdziale wydatkowano kwotę 80.525,40 zł co stanowi 92,38 % planu.

Wydatki w § 3240 – stypendia dla uczniów wynosiły 70.371,10 zł, tj. 99,66 % planu.

Środki wydatkowano na stypendia i zasiłki socjalne oraz stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe. Ze środków własnych wydatkowano kwotę 8.736,00 na stypendia za wyniki w sporcie i nauce.

Natomiast na stypendia socjalne wydatkowano kwotę 61.635,10 zł. Na w/w stypendia otrzymano dotację w wysokości 59.971,00 zł, pozostałą część na pomocy dla najuboższych uczniów sfinansowano ze środków własnych.

Wydatki w paragrafie 3260 – inne formy pomocy dla uczniów wynosiły 10.154,30 zł tj. 61,32 % planu. W ramach tego paragrafu wypłacono środki na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów rozpoczynających naukę w klasach I-III szkoły podstawowej i klasie I Gimnazjum.

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki wykonano do kwoty 628.658,83 zł, tj. 88,22 %, w tym:**

rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 216.935,79 zł, tj. 81,96 % do planu.

Niższe wydatki w poszczególnych paragrafach rzeczowych wynikają z wyżej zaplanowanych pozycji, które dotyczą wydatków na ewentualne awarie. Na niższe wykonanie wydatków wpływ też miały oszczędności w wydatkach.

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

Koszty osobowe to wydatki w kwocie 46.838,42 zł, w tym wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki ZUS, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych.

Koszty bieżące utrzymania oczyszczalni i przepompowni to kwota 139.624,97 zł, z których ważniejsze wydatki dotyczyły:

- zakupu materiałów, to głównie części do pomp, do przepompowni i oczyszczalni ścieków, środków eksploatacyjnych, paliwa, środków chemicznych, energii, wody, delegacji i ryczałtów. Zakupiono urządzenie do monitoringu przez łącza GPRS oraz oprogramowanie wizualizacji systemu monitoringu oraz sondę hydrostatyczną do przepompowni ścieków.

- zakupu usług pozostałych oraz wydatki dotyczące opłat za telefony komórkowe, które zainstalowane są na przepompowniach, za telefon stacjonarny na oczyszczalni oraz za badanie ścieków oczyszczonych, usługi remontowe przy przepompowniach, dozór techniczny, usługi transportowe, opłaty za wydanie opinii sanitarnych, usługi udrożeń kanalizacji, wykonano remont rurociągu napowietrzającego reaktor biologiczny w oczyszczalni ścieków.

- różne opłaty i składki - to wydatki na ubezpieczenie oczyszczalni i przepompowni oraz opłaty za korzystanie ze środowiska – za wprowadzanie ścieków oczyszczonych i osadu, opłaty za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń kanalizacyjnych, opłaty ubezpieczeniowe.

Pozycje nie wydatkowane niżej niż planowane wpłynęły na niższy deficyt, gdyż środki zostały w budżecie.

Zadania inwestycyjne w rozdziale - gospodarka ściekowa i ochrona wód, zrealizowano w łącznej kwocie 30.472,47 zł, w tym:

1. Zakup inwestycyjny – zakup pompy do przepompowni głównej Gminnej Oczyszczalni Ścieków Komunalnych w Lnianku zrealizowano na kwotę 10.852,80 zł;
2. Zakup samochodu osobowo – dostawczego do obsługi oraz remontów przepompowni – zakupu dokonano za kwotę /19.619,67 zł /netto/.

rozdział 90002 - Gospodarka odpadami – wydatki wykonano do kwoty 55.883,45 zł, tj. 86,20 % planu, w tym wydatki bieżące 43.683,45 zł, które także wykonano znacznie niżej niż zaplanowano, szczególnie w pozycjach § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w paragrafach pozostałych, obniżenie wydatków było spowodowane zmniejszeniem planowanych kosztów. Wydatki osobowe i pochodne od wynagrodzeń stanowiły kwotę 24.461,02 zł czyli 56 % całości wydatków w tym rozdziale. Wydatki dotyczyły głównie utrzymania wysypiska w Lnianku, w tym opłacono koszty dozoru wysypiska, obsługi koparki, wydatki na zakup paliwa, części, do koparki i ciągnika oraz wydatki na ubezpieczenia, za zużycie wody i energii, opłaty za korzystanie ze środowiska oraz inne wydatki.

Wydatki inwestycyjne dla tego rozdziału dotyczyły zakupu równiarki z osprzętem za kwotę 12.200 zł.

rozdział 90003 - Oczyszczanie miast i wsi – wydatkowano 3.960,64 zł, tj. 99,63 %, główne wydatki tego rozdziału to: zakup paliwa do pracy ciągnika, paliwa do koparki.

rozdział 90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – zrealizowano w kwocie 945 zł, które dotyczyły opłat za wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza.

rozdział 90015 - Oświetlenie ulic, placów, dróg – zaplanowano wydatki w kwocie 249.000 zł, , które zrealizowano w wysokości 242.266,02 zł tj. 97,29 %. w stosunku do planu.

Z kwoty ogółem wydatków przypada na:

- opłaty za zużycie energii oświetlenia ulicznego 126.297,54 zł;
- za konserwację punktów oświetleniowych – zakup usług remontowych, wydatkowano kwotę 42.629,38 zł.

W § 4300 – zakup usług pozostałych wydatkowano kwotę 73.339,10 zł na opłacenie prac poprawiających jakość punktów oświetleniowych w miejscowościach: Huta, Cisiny, Lniano ul. Sportowa, Jedrzejewo nowych punktów oświetleniowych w sołectwach.

rozdział 90020 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych – zaplanowano w kwocie 1.200 zł, z których wydatkowano kwotę 1.199,96 zł na zakup koszy na śmieci, które przeznaczone zostały na parking i kąpielisko w Ostrowitem.

rozdział 90095 - Pozostała działalność – na planowane wydatki w kwocie 127.905 zł wykonano 107.467,97 zł, tj. w 84,02 %.

Realizacja wydatków odbiega od wysokości zaplanowanych , jednakże w rozdziale występują wydatki związane z zatrudnieniem pracowników interwencyjnych i publicznych oraz pracownika gospodarczego, i na wypłatę wynagrodzeń oraz pochodnych w planie finansowym muszą być zapewnione wyższe środki , które maleją po otrzymaniu refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Świeciu.

Wydatki, które nie zostały wykonane tj. niżej niż zaplanowano wpłynęły na niższy deficyt budżetowy.

Wydatki w kwocie 72.567,42 zł obejmowały zakres wynagrodzeń i dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, świadczeń socjalnych, świadczeń w zakresie bhp.

Pozostałe wydatki bieżące w łącznej kwocie 34.900,55, zł, dotyczyły:

- zakupów dla sołectw, zakupów sprzętu, paliwa do kosiarek, ciągnika i koparki, i innych
- w zakresie usług pozostałych wykonano prace tj. różne opłaty i składki to m.in. opłaty za targowisko, przegląd techniczny przyczepy ciągnikowej, ubezpieczeń , opłaty za zużycie wody i energii oraz inne wydatki;

**Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – łącznie wydatkowano kwotę 183.097 zł, tj. 90,28 %. Wydatki dotyczyły:

rozdział 92109 – domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby na zaplanowaną kwotę łączną 77.241 zł, wydatkowano 63.004,33 zł, tj. 81,56 %, wykonanie wydatków jest stosunkowo niskie do planu. Głównymi pozycjami, które nie zostały wykonane były pozycje paragrafów 4210, 4260, 4300, 4740 i 4750 uzasadnieniem może być tylko brak wykonania z powodu tendencji oszczędnościowych, pomimo zaplanowanych wielkości. W przypadku §§ 4280 i 4360 nie było żadnego wykonania co zostało uzasadnione tym, iż nie było takiej potrzeby wydatków, w przypadku nie wykonanych opłat z tytułu zakupu

usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej nie zainstalowano telefonu stacjonarnego.

Na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na wynagrodzenia bezosobowe, delegacje i ryczałty na przejazdy, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydatkowano kwotę 28.236,90 zł.

Wydatki pozostałe to kwota 34.767,43 zł, i wydatki dotyczyły: zakupu materiałów i wyposażenia do świetlic w gminie, zakupiono materiały remontowe oraz węgiel, olej opałowy, opłacono zużycie energii i wody, usługi dotyczyły usług transportowych, kominiarskie, za internet i inne.

rozdział 92116 – Biblioteki – w zakresie zaplanowanej kwoty 125.575 zł, jako dotacji podmiotowej z budżetu dla samorządowej instytucji kultury przekazano kwotę 120.092,97 zł na podstawie umowy z Gminną Biblioteką Publiczną w Lnianie.

Realizację z działalności finansowej biblioteki przedstawia załącznik Nr 12.

**Dział 926 - Kultura fizyczna i sport** - wydatki stanowiły kwotę 52.452,34 zł,

tj. 94,00 %, które dotyczyły wydatków w rozdziale 92605 – zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu - wydatki bieżące to kwota 11.552,34 zł, i były to: drobne zakupy sprzętu, zakup materiałów do remontu pomieszczeń w obiekcie sportowym w Lnianie, opłacono zużycie energii, opłaty ubezpieczeniowe, opłacono koszt rozgrywek turnieju piłki plażowej w Ostrowitem, koszt organizacji festynu dożynkowego w Lnianie.

W kwocie 40.900 zł udzielono dotacji dla stowarzyszeń: klubu LZS „Czarni” Lnianie i Międzyszkolnemu Klubowi Sportowemu „Spartakus” w Lnianie, na podstawie zawartych umów w wyniku konkursu ofert.

WÓJT  
mgr inż. Zofia Topolińska

## Informacja z realizacji wydatków majątkowych za 2009 rok.

Plan wydatków majątkowych na dzień 31 grudnia 2009 r. ustalony był na kwotę **2.368.570 zł**, który wykonano w wysokości **2.149.557,68 zł**, w tym zrealizowano zakupy majątkowe w kwocie **171.646,46 zł**.

Wykonanie wydatków majątkowych przedstawia załącznik Nr 7.

W strukturze wydatków ogółem, wydatki majątkowe stanowią 18,28 %.

Inwestycje w planie początkowym przyjęto w wysokości 4.585.958 zł, natomiast po zmianach przyjęto do realizacji inwestycje w wysokości 2.368.570 zł.

Zmniejszenie o kwotę 2.217.388 zł spowodowane było głównie brakiem dofinansowania z funduszy strukturalnych.

Zadaniami inwestycyjnymi ujętymi w planie początkowym, które przyjęte były do realizacji, po aktualizacji planu do dnia 31 grudnia 2009 r. były następujące zadania:

**Dział 010** – Rolnictwo i łowiectwo- inwestycjami zaplanowanymi do realizacji w dziale są:

1. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla gminy Lniano w miejscowościach Lniano-Wętfie, Siemkowo i Lubodzież - I etap Wętfie .

Na zadanie zaplanowano kwotę 1.130.000 zł, została zaciągnięta pożyczka w kwocie 671.000 zł z WFOŚ i GW w Toruniu, zgodnie z uchwałą w tej sprawie, pozostałe środki pochodziły z budżetu gminy.

Inwestycja została rozpoczęta w maju 2009 r. i zakończona 30.09.2009 r.

Nakłady całkowite /netto/ stanowiły kwotę 925.642,37 zł.

**Dział 600** - Transport i łączność - w ramach zaplanowanych inwestycji wydatki wykonano w kwocie 1.052.254,31 zł.

W dziale zrealizowano następujące inwestycje :

1. Zaplanowane zadanie inwestycyjne „Przebudowa ulicy osiedlowej – w msc.

Błądzim w wysokości 533.070 zł wydatkowano w wysokości 530.160,07 zł, w tym z dofinansowania funduszy strukturalnych to kwota 265.029,91 zł.

2. Przebudowa chodnika w msc. Lniano leżącego przy drodze wojewódzkiej o długości 0,279 km<sup>2</sup> – zrealizowano w kwocie 62.153,06 zł.

3. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej realizowanej dwuwarstwowo, z warstwy wiążącej i ścieralnej o grubości warstw 7 cm, o długości 0,580 km w obrębie geodezyjnym Wętfie, dz. 264/4 i 264/6” - zrealizowano do kwoty 397.941,18 zł

4. „Opracowanie dokumentacji technicznej – projekt przebudowy drogi gminnej – ul. Sportowa w miejscowości Lniano” – wydatkowano kwotę 16.000 zł

5. „Opracowanie dokumentacji technicznej – projekt przebudowy drogi gminnej – ul. Długa w miejscowości Lniano” – wydatkowano kwotę 16.000 zł.

**Dział 630** – Turystyka - wydatki dotyczyły zakupu usługi kserograficznej w kwocie

14,54 zł oraz w ramach § 6059 - wydatki na inwestycję „Zagospodarowanie ogólnodostępnego terenu wypoczynkowego wraz z kąpieliskiem poprzez budowę dojścia, dojazdu, parkingi, placu zabaw na dz. nr 43, 41, 6/8 położonych w miejscowości Ostrowite”.

Wydatki wykonano w kwocie 14,54 zł, bardzo nisko w stosunku do planu końcowego w kwocie 1.000 zł, a wcześniejszy plan określono w kwocie 866.658 zł, jednakże wniosek, który Gmina złożyła o dofinansowanie w ramach PROW, działanie „Odnowa i rozwój wsi” został przesunięty do realizacji w roku następnym. Plan budżetu w tej pozycji uległ redukcji, zmniejszeniu do 1.000 zł.

**Dział 801 – Oświata i wychowanie** – w dziale zrealizowano łącznie w kwocie 128.973,99 zł, następujące inwestycje:

1. W Szkole Podstawowej w Lnianie zakupiono kserokopiarkę za 5.000 zł. Wydatek stanowił 100,00 % planu.
2. W Gimnazjum w Lnianie zakupiono kserokopiarkę za 4.499,99 zł, wydatek stanowił 99,99 % planu.
3. Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń biurowych na kuchnię dla potrzeb Przedszkola gminnego oraz budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych, na realizację zadania zaplanowano kwotę 86.250 zł z środków budżetu gminy na prace budowlane, które wykonano do 31 sierpnia 2009 r. wydatki stanowiły kwotę 85.729,19 zł oraz zakupiono nowe wyposażenie kuchenne dla przedszkola na wartość 33.744,81 zł.

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** –zrealizowano wydatki inwestycyjne w kwocie 42.672,47 zł, w zakresie tego działu zaplanowano następujące zadania inwestycyjne:

1. Zakup inwestycyjny – zakup pompy do przepompowni głównej Gminnej Oczyszczalni Ścieków Komunalnych w Lnianku, na zadanie zaplanowano kwotę 15.500 zł, który to zakup wyniósł 10.852,80 zł;
2. Wydatki na zakupy inwestycyjne- zakup równiarki z osprzętem, w pozycji zaplanowano kwotę 16.000 zł, zakupiono sprzęt na wartość 12.200 zł /netto/, który służy do utrzymania porządku na gminnym wysypisku śmieci, równania dróg.
3. Zakup samochodu osobowo- dostawczego do obsługi oraz remontów przepompowni na terenie gminy – to wydatek z zakupu inwestycyjnego w kwocie 19.619,67 zł /netto/.

WÓJT  
mgr inż. Zofia Topolińska

## DOCHODY

### Plan i wykonanie w 2009 r. w układzie działowym

w złotych

Dział	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Struktura
1.	2.	3.	4.	5.	6.
010	Rolnictwo i łowiectwo	261.167	259.654,37	99,42	2,46
020	Leśnictwo	1.930	3.532,67	183,03	0,03
600	Transport i łączność	335.434	320.386,16	95,51	3,04
700	Gospodarka mieszkaniowa	143.645	149.790,53	104,27	1,42
710	Działalność usługowa	2.000	2.000,00	100,00	0,02
750	Administracja publiczna	64.300	63.043,60	98,04	0,60
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9.632	9.632,00	100,00	0,09
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.300	1.300,00	100,00	0,01
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	2.420.173	2.332.701,26	96,38	22,12
758	Różne rozliczenia	5.013.986	5.008.604,97	99,89	47,50
801	Oświata i wychowanie	45.841	39.681,00	86,56	0,38
852	Pomoc społeczna	2.033.587	2.017.978,08	99,23	19,14
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	68.261	65.986,04	96,66	0,63
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	76.531	70.125,30	91,62	0,67
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	214.500	199.851,55	93,17	1,89
	<b>Razem:</b>	<b>10.692.287</b>	<b>10.544.267,53</b>	<b>98,61</b>	<b>100,00</b>