

## ZARZĄDZENIE NR 0050.23.2026

### WÓJTA GMINY LUBANIE

z dnia 31 marca 2026 r.

#### w sprawie opracowania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy Lubanie za 2025 rok

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 roku poz. 1483, poz. 1844 i poz. 1846), art. 30 ust.1 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 roku poz. 1153 i poz. 1436), art 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 VI/44/2024 Rady Gminy Lubanie z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubanie na rok 2025 z późniejszymi zmianami przedkładam sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2025 rok przedstawione w niżej podanych wielkościach:

#### 1) REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH:

a) dochody budżetowe - plan 40.338.944,39 zł, wykonanie 40.793.103,61 zł w tym:

- dochody majątkowe - plan 9.158.461,65 zł, wykonanie 9.203.945,24 zł,

- dochody bieżące - plan 31.180.482,74 zł, wykonanie 31.589.158,37 zł,

b) wydatki budżetowe - plan 46.472.427,61 zł, wykonanie 43.018.241,19 zł w tym:

- wydatki majątkowe - plan 17.280.175,68 zł, wykonanie 16.833.944,92 zł,

- wydatki bieżące - plan 29.192.251,93 zł, wykonanie 26.184.296,27 zł,

c) wynik budżetu - plan deficyt 6.133.483,22 zł, wykonanie deficyt 2.225.137,58 zł;

#### 2) REALIZACJA PLANÓW FINANSOWYCH TZW. ZADAŃ OKOŁOBUDŻETOWYCH:

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

- dotacje - plan 2.522.732,62 zł, wykonanie 2.511.965,57 zł,

- wydatki - plan 2.522.732,62 zł, wykonanie 2.511.965,57 zł,

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

- dochody - plan 94.099,97 zł, wykonanie 95.149,97 zł,

- wydatki - plan 134.195,82 zł, wykonanie 105.508,58 zł,

c) Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie - zakładu budżetowego - przychody - 1.940.406,03 zł w tym:

- dotacja przedmiotowa z budżetu gminy - 401.866,13 zł,

- dotacja celowa na zadania inwestycyjne - 83.000,00 zł,

- koszty - 1.860.236,96 zł,

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

- dochody - plan 238.480,00 zł, wykonanie 177.611,00 zł,

- wydatki - plan 238.480,00 zł, wykonanie 178.461,64 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 2025 rok**

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych składam sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Lubanie za 2025 rok.

Łącznie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedkładam:

- 1) informację o stanie mienia komunalnego 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 2025 rok uchwalony został na szóstej Sesji Rady Gminy Lubanie uchwałą nr VI/44/2024 w dniu 19 grudnia 2024 roku. W ciągu roku wprowadzano 20 razy zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych. Osiem razy wprowadzała zmiany Rada Gminy a Wójt Gminy wprowadzał zmiany dwanaście razy. Na etapie uchwalenia budżetu plan dochodów wynosił 39.916.359,47 zł w tym plan dochodów bieżących wynosił 29.784.033,23 zł a plan dochodów

majątkowych uchwalono w wysokości 10.132.326,24 zł. Wydatki budżetu zaplanowano w kwocie 41.397.359,47 zł. Z tego na wydatki bieżące przypadła kwota 26.049.785,44 zł a na wydatki majątkowe 15.347.574,03 zł. Uchwalono wynik budżetu w postaci deficytu w wysokości 1.481.000,00 zł.

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

Plan dochodów na koniec 2025 roku wynosił 40.338.944,39 zł i zwiększył się w porównaniu do uchwalonego w grudniu 2024 roku o 422.584,92 zł. Plan dochodów bieżących zwiększył się o 1.396.449,51 zł i zamknął się kwotą 31.180.482,74 zł.

Na początku analizowanego roku dochody majątkowe planowane były w wysokości 10.132.326,24 zł, a na koniec roku ich plan uchwalono na kwotę 9.158.461,65 zł, nastąpiło zmniejszenie o 973.864,59 zł.

Plan wydatków uległ zwiększeniu o 5.075.068,14 zł i wynosił 46.472.427,61 zł. Z tego plan wydatków bieżących wynosił 29.192.251,93 zł i majątkowych 17.280.175,68 zł.

Planowany wynik finansowy po zmianach na 2025 rok to deficyt w wysokości 6.133.483,22 zł. Za miniony okres sprawozdawczy deficyt zamknął się kwotą 2.225.137,58 zł.

Plan przychodów po zmianach wynosił 6.408.483,22 zł i został w 100% wykonany.

Źródłami przychodów są:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1.643.385,97 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 40.097,25 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4.725.000,00 zł.

Wykonanie rozchodów za 2025 rok wynosiło 275.000,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

## **DOCHODY BUDŻETOWE**

Analiza źródeł dochodów budżetowych wykazała, że dochody majątkowe za 2025 rok wynoszą 9.203.945,24 zł i stanowią 100,50% planowanych.

W skład dochodów majątkowych wchodzi dofinansowania następujących inwestycji:

- „Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia” – 49.350,00 zł,
- „Budowa studni głębinowej oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Lubanie” – 1.899.838,18 zł,
- „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie” – 4.631.216,00 zł,

- „Przebudowa drogi gminnej 190112C Zosin - Zapomnianowo od km 0+000 do km 0+596” – 336.816,00 zł,
- „Zakup wyposażenia magazynu OC w Janowicach” – 76.900,00 zł,
- „Zakup zestawu – urządzenia inżynierskiego wraz z przyczepą” – 105.657,00 zł,
- „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie” – 1.578.160,00 zł,
- „Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie” – 478.981,47 zł,

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

Natomiast z tytułu wpływów ze sprzedaży składników mienia komunalnego uzyskano dochody w wysokości 47.026,59 zł (w 2024 roku 68.790,64 zł).

Strukturę dochodów budżetowych zawiera załącznik nr 3. Jak już wcześniej wspomniano plan dochodów budżetowych za 2025 rok wynosił łącznie 40.338.944,39 zł a faktyczne wpływy zamknęły się kwotą 40.793.103,61 zł, co stanowi 101,13% planu.

W porównaniu do 2024 roku dochody budżetowe zmniejszyły się o 360.119,83 zł.

Zmniejszenie dochodów budżetowych odnotowano przede wszystkim we wpływach z tytułu subwencji ogólnej, w porównaniu do 2024 roku dochody zmniejszyły się o 6.988.355,00 zł. Wpływy z tego tytułu wynosiły 0,00 zł.

Najwyższy wskaźnik procentowy w strukturze, bo 64,41% stanowią dochody własne. Wykonanie dochodów własnych za 2025 rok wynosiło 26.273.185,73 zł podczas gdy za 2024 rok była to kwota 14.984.658,97zł. Wpływy zwiększyły się o 11.288.526,76 zł.

Na w/w wymienione zmiany miała wpływ obowiązująca od 2025 roku nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT).

Natomiast subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe ustalone na rok 2025 są wyższe niż kwota kalkulacyjna, w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami. Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustaloną na rok 2025 na podstawie art. 11 i art. 12 nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z otrzymaną kalkulacją potrzeby finansowe Gminy Lubanie na 2025 rok wynoszą 7.271.791,75 zł w tym: potrzeby oświatowe 6.582.090,00 zł, potrzeby rozwojowe 603.084,80 zł, potrzeby ekologiczne 86.616,95 zł i są niższe od wyliczonej kwoty kalkulacyjnej w wysokości 8.560.439,00 zł. W związku z powyższym Gminie Lubanie w 2025 roku nie przysługiwały dochody z tytułu subwencji ogólnej.

Zmniejszenie dochodów budżetowych odnotowano w dofinansowaniach inwestycji i zadań bieżących ze środków unijnych i innych dotacjach. Dochody z tego tytułu w 2024 roku wynosiły 14.953.189,65 zł a w 2025 roku uzyskano w wysokości 10.840.076,29 zł i w porównaniu do roku poprzedniego zmniejszyły się o 4.113.113,36 zł. Udział procentowy tych dochodów w strukturze stanowi 26,57%.

O kwotę 196.166,61 zł zmniejszyły się dochody z tytułu dotacji na zadania własne i realizowane w ramach porozumień oraz środków przeznaczonych na cele bieżące, które na koniec 2025 roku zamknęły się kwotą 1.120.849,43 zł (za 2024 rok – 1.317.016,04 zł). Udział procentowy w strukturze 2,75%.

Dotacje na zadania zlecone uzyskano w wysokości 2.511.965,57 zł i w porównaniu do 2024 roku zmniejszyły się o kwotę 329.247,57 zł. W analizowanym okresie ich udział procentowy w strukturze dochodów budżetowych stanowi 6,16%.

Dochody ze sprzedaży składników mienia komunalnego w 2025 roku uzyskano w wysokości 47.026,59 zł natomiast w 2024 roku uzyskano dochody z tego tytułu w kwocie 68.790,64 zł, odnotowano spadek dochodów o 21.764,05 zł. Udział procentowy w strukturze 0,11%.

Analiza podstawowych dochodów podatkowych i opłat wykazała, że dochody z tego tytułu w porównaniu do 2024 roku zwiększyły się o 8.777.407,32 zł.

Udziały we wpływach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych zamknęły się kwotą 13.416.327,00 zł i zwiększyły się w porównaniu do 2024 roku o 8.688.052,00 zł (za 2024 r. – 4.728.275,00 zł).

Podatek rolny od osób fizycznych i prawnych zamknął się kwotą 630.429,33 zł i w porównaniu do 2024 roku zmniejszył się o 9.247,23 zł (za 2024 rok – 639.676,56 zł).

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych zwiększył się w porównaniu do 2024 roku o 40.918,60 zł i wynosił 6.465.267,50 zł. Za 2024 rok – 6.424.348,90 zł.

Wpływy z podatku leśnego zmniejszyły się o 13.076,00 zł i zamknęły się kwotą 68.865,00 zł (za 2024 rok – 81.941,00 zł).

Dochody z podatku od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych zmniejszyły się o 30.702,00 zł i wynoszą 264.289,00 zł (za 2024 rok – 294.991,00 zł).

Podatek od czynności cywilnoprawnych realizuje urząd skarbowy i dochody przekazuje na rachunek gminy. Za 2025 rok wpływy z tego tytułu wynoszą 242.947,98 zł i zwiększyły się w porównaniu do 2024 roku o 33.845,98 zł (za 2024 rok – 209.102,00 zł).

Wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej w 2025 roku nie otrzymano (za 2024 rok – 0,00 zł).

Wpływy z podatku od spadków i darowizn zwiększyły się o 26.766,00 zł i wynoszą 38.636,00 zł (za 2024 rok – 11.870,00 zł).

Podstawowe dochody podatkowe zawarto w załączniku nr 4.

Wpływy z opłaty skarbowej wynosiły 15.260,00 zł a w 2024 roku 23.566,00 zł, zmniejszenie o 8.306,00 zł. Wpłaty z tytułu opłaty eksploatacyjnej zwiększyły się o 2.928,76 zł do kwoty 31.656,98 zł (w 2024 roku 28.728,22 zł). Wpływy z opłaty targowej z kwoty 1.229,00 zł w 2024 roku zmniejszyły się do kwoty 1.032,00 zł w 2025 roku (zmniejszenie o 197,00 zł). Wpłaty z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych za 2024 rok wynosiły 1.282.186,26 zł a za 2025 rok 1.328.610,47 zł (wzrost o 46.424,21 zł).

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 101,31%.

To oznacza, że na rachunek gminy wpłynęły z tego tytułu środki w kwocie 31.589.158,37 zł. i składają się z:

- 1) wpływów z podatków i opłat w kwocie – 9.905.139,74 zł,
- 2) udziałów w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – 13.416.327,00 zł,
- 3) wpływów z tytułu wynajmu składników mienia – 156.177,42 zł,
- 4) dotacji ogółem i środków przeznaczonych na cele bieżące – 5.315.972,64 zł,
- 5) środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego – 468.220,00 zł,
- 6) pozostałych dochodów i odsetek – 2.327.321,57 zł (w tym wpływy z odliczonego podatku VAT od realizowanych inwestycji – 1.964.362,04 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 52,17%.

Drugie miejsce w strukturze dochodów według działów należy do działu 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 22,33%. Trzecie miejsce przypada dla działu 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej. Dla tych dochodów wskaźnik procentowy wynosił – 6,92%. Różnica do 100% wynosi 18,58% i należy do działów: 855 – Rodzina – 5,81%, 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 4,76%, 758 – Różne rozliczenia – 2,45%, 801 – Oświata i wychowanie – 2,08%, 852 – Pomoc społeczna – 1,77%, 600 – Transport i łączność – 0,50%, 752 – Obrona narodowa – 0,50%, 750 – Administracja publiczna – 0,30%, 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 0,20%, 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 0,16%, 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 0,02%, 921 – Kultura i ochrona

dziedzictwa narodowego – 0,02%, 020 – Leśnictwo – 0,01%. Wskaźnik procentowy udziału w strukturze dla pozostałych działów tj.: 050 – Rybołówstwo i rybactwo, 710 – Działalność usługowa, 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, 926 – Kultura fizyczna wynosi 0%.

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

### **Rozdział 01008 – Melioracje wodne**

W opisywanym rozdziale dochody bieżące wynoszą 26.000,00 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: „Renowacja urządzeń wodnych na terenie gminy Lubanie” w ramach dofinansowania zadań związanych z bieżącym utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych.

### **Rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi**

W 2025 roku zaplanowano dochody bieżące w wysokości 379.000,00 zł z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT od zrealizowanych inwestycji w roku bieżącym. W omawianym okresie otrzymano na rachunek gminy 390.286,36 zł, co stanowi 102,98% planu.

W ramach dochodów majątkowych gmina Lubanie w 2025 roku otrzymała dofinansowanie ze środków unijnych tj. Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości 49.350,00 zł na zadanie pn. „Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia” realizowane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, co stanowi 100% przyjętego planu.

Natomiast zgodnie z przyznanym dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych otrzymano dochody majątkowe w wysokości 1.899.838,18 zł na realizację inwestycji pn. „Budowa studni głębinowej oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Lubanie”, co stanowi 100% przyjętego planu. Środki zostały wykorzystane w 100% na realizację w/w zadania.

### **Rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi**

W omawianym okresie otrzymano na rachunek gminy 1.574.075,68 zł z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT od realizowanej inwestycji w roku bieżącym i latach ubiegłych. Plan dochodów bieżących dla tego rodzaju wpływów określono w wysokości 1.522.000,00 zł a wskaźnik jego realizacji wynosi 103,42%.

Na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie” otrzymano dochody majątkowe 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 4.631.216,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

#### **Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

W opisywanym okresie zaplanowane dochody bieżące z tytułu przyznanej dotacji celowej wyniosły 539.138,17 zł i w 100% wpłynęły na rachunek 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 3.600,00 zł. W okresie sprawozdawczym odnotowano wpływy w kwocie 3.649,97 zł, co stanowi 101,39% planu.

#### **Dział 050 – Rybolówstwo i rybactwo**

##### **Rozdział 05095 – Pozostała działalność**

W 2025 roku uzyskano dochody z tytułu wpływów z opłat za zezwolenie na amatorski połów ryb w wysokości 2.100,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

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

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

Na sfinansowanie wydatków wynikających z realizacji zadań, określonych w art. 37e i 37f ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. – Kodeks wyborczy, nałożonych na organy wykonawcze gmin i polegających na zorganizowaniu 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 – wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej otrzymano dotację celową w kwocie 9.591,78 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

Ponadto zaplanowano w 2025 roku dochody bieżące z tytułu:

- udzielenia przez Wojewodę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2025 roku dopłaty do realizacji zadań własnych Gminy Lubanie dotyczących zapewnienia funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 50.796,00 zł, wykonanie stanowi 100% przyjętego planu,
- dotacji celowej otrzymanej od samorządu województwa z tytułu rekompensat w części stanowiącej zwrot utraconych przychodów z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym do wysokości poniesionej z tego tytułu straty przez Operatora w wysokości 2.022,94 zł a uzyskano 318,43 zł, co stanowi 15,74% planu.

W opisywanym rozdziale uzyskano również wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nadpłaty za transport zbiorowy za 2024 rok w wysokości 288,96 zł, dla których planu nie uchwalono.

#### **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 2025 roku wpłynęła dotacja celowa w wysokości 112.004,34 zł, której plan wynosił 161.365,25 zł, co stanowi 69,41%.

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

W 2025 rok ustalono dochody bieżące w wysokości 25.000,00 zł z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości, głównie za zajęcie pasa drogowego. Uzyskane wpływy wyniosły 28.068,81 zł, co stanowi 112,28% planu.

Natomiast wpływy z tytułu pozostałych odsetek od nieterminowych wpłat odnotowano w wysokości 3,41 zł, dla których planu nie uchwalono.

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

W opisywanym rozdziale w ramach dochodów majątkowych odnotowano wpływy w wysokości 954,14 zł z tytułu sprzedaży składników majątkowych: złomowanie niezdatnego do użytku mienia (kosiarka do poboczy, samochód służbowy), dla których planu nie uchwalono.

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

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

Roczny plan dla dochodów bieżących tego rozdziału wynosi 86.534,00 zł a wykonanie stanowi 92,86% i zamyka się kwotą 80.351,89 zł.

Z tytułu zwrotu poniesionych kosztów postępowania w sprawach rozgraniczenia nieruchomości zaplanowano dochody w wysokości 1.000,00 zł. W omawianym okresie w/w dochodów nie otrzymano.

Według stanu na 31 grudnia 2025 roku zaległości z w/w tytułu wynoszą 1.119,30 zł.

W 2025 rok z tytułu czynszu i wynajmu odnotowano wpływy w wysokości 75.779,57 zł, to jest 91,87% uchwalonego na kwotę 82.484,00 zł planu.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku należności pozostałe do zapłaty z tytułu w/w wpływów odnotowano w wysokości 2.444,00 zł.

Ponadto przyjęto plan dochodów w kwocie 50,00 zł z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat oraz z tytułu różnych dochodów w wysokości 3.000,00 zł. W opisywanym okresie uzyskano dochody

z tytułu odsetek w wysokości 17,07 zł, wpływów z tytułu sprzedaży energii elektrycznej do sieci w systemie net-biling w wysokości 4.554,15 zł.

Uzyskano również wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu korekty rozliczenia sprzedaży energii elektrycznej do sieci w systemie net-biling za 2024 rok w wysokości 1,10 zł, dla których planu nie uchwalono.

## **Dział 710 – Działalność usługowa**

### **Rozdział 71035 – Cmentarze**

Plan dotacji celowej na zadanie realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie porządku na grobach wojennych znajdujących się na cmentarzu parafialnym w Lubaniu oraz na terenie gminy wynosi 1.000,00 zł 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 2025 rok to kwota 92.936,00 zł a wpływy wynoszą 87.583,77 zł, co daje 94,24% planu.

W opisywanym rozdziale uchwalono plan w wysokości 10,00 zł z tytułu dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie dochodów gminy za udostępnianie danych z ewidencji ludności. W omawianym okresie w/w dochodów nie otrzymano.

### **Rozdział 75023 – Urzędy gmin**

Planowane dochody bieżące ogółem w tym rozdziale wynoszą 27.946,00 zł a uzyskane wpływy stanowią 33.225,63 zł, co daje 118,89% planu.

Z tytułu zwrotu poniesionych kosztów za energię elektryczną przez najemców lokali uzyskano dochody w kwocie 13.431,69 zł przy planie 12.000,00 zł, co stanowi 111,93%.

Na wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat zaplanowano dochody w wysokości 10,00 zł a uzyskano 11,02 zł, tj. 110,20% planu. Wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu rozliczenia składek ZUS, zwrotu kosztów komorniczych, nadpłaty za energię elektryczną otrzymano w wysokości 3.638,46 zł, dla których planu nie uchwalono.

Ponadto w rozdziale 75023 księgowane są m.in. dochody z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika składek ZUS, podatku dochodowego oraz VAT-u naliczonego do odliczenia z faktur zakupowych dotyczących zużycia energii elektrycznej. Wpływy z tego tytułu wynoszą łącznie 2.208,46 zł, co stanowi 110,42% uchwalonego na kwotę 2.000,00 zł planu. Należności pozostałe do

zapłaty z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT wynoszą 102,97 zł.

W 2025 roku otrzymano środki w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego z Powiatowego Urzędu Pracy we Włocławku w kwocie 13.936,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie przeprowadzenia szkoleń pracowników, co stanowi 100% przyjętego planu.

W ramach dochodów majątkowych odnotowano wpływy w wysokości 638,21 zł z tytułu sprzedaży składników majątkowych: złomowanie zniszczonego mienia (pojemniki na śmieci, kocioł z kotłowni). Dla wymienionych dochodów planu nie uchwalono.

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

Uzyskane dochody w wysokości 219,00 zł z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego od wynagrodzeń stanowią 87,60% planu uchwalonego w wysokości 250,00 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 wydatki związane z aktualizacją danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców wynosił 1.100,00 zł i został wykonany w 100%.

### **Rozdział 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej**

Plan dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego na sfinansowanie zadania zleconego gminie przez administrację wyborczą z przeznaczeniem na pokrycie wydatków rzeczowych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej wynosił 67.404,00 zł i został wykonany w 98,25%, tj. uzyskano kwotę 66.225,05 zł.

### **Dział 752 – Obrona narodowa**

#### **Rozdział 75295 – Pozostała działalność**

Na realizację zadań wynikających z Ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 1907) oraz Programu ochrony ludności i obrony cywilnej gmina otrzymała:

- dotację celową na zadania bieżące z przeznaczeniem na zakup wyposażenia magazynu OC w Janowicach oraz zakup wyposażenia magazynu OC w Lubaniu w wysokości 19.766,47 zł, co stanowi 88,17% przyjętego w wysokości 22.419,00 zł planu dochodów bieżących,
- dotację celową na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych z przeznaczeniem na zakup wyposażenia magazynu OC w Janowicach oraz zakup zestawu - urządzenia inżynierskiego wraz

z przyczepą w wysokości 182.557,00 zł, co stanowi 99,16% przyjętego w wysokości 184.100,00 zł planu dochodów majątkowych.

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

W opisywanym rozdziale w ramach dochodów majątkowych odnotowano wpływy w wysokości 67,23 zł z tytułu sprzedaży składników majątkowych: złomowanie niezdatnego do użytku mienia (sprzęt w OSP Lubanie i OSP Janowice), dla których planu nie uchwalono.

#### **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 100,46%. Planowane wpływy roczne zostały uchwalone na kwotę 21.182.526,97 zł. Od stycznia do grudnia 2025 roku zrealizowano dochody w wysokości 21.280.984,38 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 2025 rok uchwalony został w wysokości 5.705.000,00 zł a wpływy zamknęły się kwotą 5.716.088,00 zł co oznacza, że plan został zrealizowany w 100,19%. Według stanu na 31 grudnia 2025 roku zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą 22.152,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy w analizowanym podatku wynoszą 154.899,00 zł.

Podatek rolny od osób prawnych w 2025 roku był wykonany w 100,03%. To znaczy, że planowano dochody roczne w kwocie 6.500,00 zł a wykonanie za omawiany okres wynosi 6.502,00 zł. Według stanu na 31 grudnia 2025 roku zaległości z tytułu podatku rolnego od osób

prawnych wynoszą 1.445,00 zł, natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatkowych to wielkość 2.518,00 zł.

Plan dochodów z tytułu podatku leśnego wynosił 65.400,00 zł a jego wykonanie wyniosło 64.913,00 zł, tj. 99,26% planu.

Plan dochodów z tytułu podatku od środków transportowych wynosił 53.700,00 zł a wpływy za 2025 rok to 82.736,00 zł, co stanowi 154,07% planu. Zaległości z w/w podatku wynoszą 34,00 zł a nadpłaty 356,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 66.412,50 zł, natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień 2.368,00 zł.

Zaplanowane dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych wynoszą 100,00 zł, w opisywanym okresie odnotowano wpływy w wysokości 125,00 zł, tj. 125,00% planu. Należności pozostałe do zapłaty z tego tytułu wynoszą 173,00 zł w tym zaległości 23,00 zł.

Ponadto zaplanowano dochody z tytułu kosztów upomnień w wysokości 50,00 zł, których nie wykonano oraz z tytułu odsetek w wysokości 100,00 zł, dla których wpływy wynoszą 782,00 zł. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat wynoszą 30.482,00 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 2025 roku wynoszą 749.179,50 zł, przy planie 770.500,00 zł stanowią 97,23% realizacji. Zaległości z tytułu wymienionego podatku wynoszą 146.017,46 zł a nadpłaty wynoszą 991,48 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych stanowią kwotę 730.596,00 zł.

Wpływy z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wynoszą 623.927,33 zł. Roczny plan dla tego źródła dochodów uchwalono w wysokości 613.200,00 zł. Wykonanie za okres sprawozdawczy wynosi 101,75%. Zaległości z tytułu podatku rolnego wynoszą 11.087,40 zł a nadpłaty 604,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych zamknęły się kwotą 238.524,00 zł.

Roczny plan podatku leśnego wynosił 3.800,00 zł a wpływy do końca roku to 3.952,00 zł, co stanowi 104,00% planu.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych wynoszą 181.553,00 zł. Porównując do rocznego planu uchwalonego na kwotę 198.000,00 zł, podatek zrealizowano w 91,69%. Według stanu na 31 grudnia 2025 roku zaległości z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych wynoszą 22.143,40 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 127.590,47 zł.

Podatek od spadków i darowizn realizowany jest przez urzędy skarbowe. Roczny plan ustalono w kwocie 24.000,00 zł a wpływy z tego tytułu wynoszą 38.636,00 zł, co stanowi 160,98%. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu wymienionego podatku wynoszą 5.844,00 zł w tym zaległości 135,00 zł. Rozłożeniu na raty podlegają należności w wysokości 5.709,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych podobnie jak od spadków i darowizn realizowany jest przez urzędy skarbowe. Zaplanowano dochody w kwocie 180.000,00 zł. Wpływy za 2025 rok to 242.822,98 zł, co stanowi 134,90% planu. Należności pozostałe do zapłaty z tego tytułu wynoszą 1.478,00 zł w tym zaległości 585,00 zł.

Wpływy z opłaty targowej zaplanowano na kwotę 700,00 zł a wykonanie wynosi 1.032,00 zł, co daje 147,43% planu.

Wpływy z tytułu kosztów upomnień wynoszą 892,40 zł. Dla tego rodzaju dochodów plan wynosił 500,00 zł i został wykonany w 178,48%.

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat zaplanowano w wysokości 3.400,00 zł a wykonanie w minionym roku wynosi 7.399,22 zł, co stanowi 217,62% planu. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu odsetek odnotowano w wysokości 81.590,00 zł.

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

Plan dochodów z tytułu opłaty skarbowej wynosił 19.000,00 zł a zrealizowane dochody w minionym roku to 15.260,00 zł, co stanowi 80,32% planowanej kwoty.

Z tytułu opłaty eksploatacyjnej wpływy odnotowano w kwocie 31.656,98 zł, co stanowi 113,06% planu uchwalonego na kwotę 28.000,00 zł.

Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym uzyskano w wysokości 20.083,92 zł, co stanowi 100% uchwalonego planu.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zamknęły się kwotą 75.066,05 zł przy planowanych 74.016,05 zł. Wskaźnik realizacji wynosi 101,42%.

W 2025 roku osiągnięto wpływy z tytułu opłaty dodatkowej za udzielenie ślubu poza urzędem stanu cywilnego w wysokości 2.000,00 zł, dla których planu nie przywidziano.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat odnotowano w wysokości 50,00 zł, tj. 33,33% przyjętego na kwotę 150,00 zł planu.

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

Plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na 2025 rok wynosi łącznie 13.416.327,00 zł (13.386.867,32 zł – od osób fizycznych plus 29.459,68 zł od osób prawnych).

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych za 2025 rok wynoszą 13.386.867,32 zł, co stanowi 100% planowanej wielkości, podana kwota jest zgodna z informacją umieszczoną na stronie Ministerstwa Finansów. Dla porównania za 2024 rok wymienione wpływy wynosiły 4.535.954,00 zł i stanowiły 100% uchwalonego planu.

Zgodnie z informacją umieszczoną na stronie Ministerstwa Finansów dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowym od osób prawnych wykonane za 2025 rok wynoszą

29.459,68 zł, co stanowi 100% uchwalonego planu. Dla przypomnienia w 2024 roku wpływy z tych źródeł wynosiły 192.321,00 zł i stanowiły 100% przyjętego planu.

## **Dział 758 – Różne rozliczenia**

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

W wymienionym rozdziale zaplanowano dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych gminy w wysokości 135.000,00 zł. W omawianym okresie wykonanie wyniosło 196.431,17 zł, tj. 145,50% planu.

### **Rozdział 75835 – Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego**

Ze środków rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 34 ust.1 ustawy z dnia 1 października 2024 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego gmina Lubanie otrzymała dochody majątkowe w wysokości 336.816,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji drogowej pn. „Przebudowa drogi gminnej 190112C Zosin – Zapomnianowo od km 0+000 do km 0+596”, co stanowi 100% przyjętego planu.

Ponadto w 2025 roku ze środków rezerwy otrzymano dochody bieżące w wysokości 468.220,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

Środki w kwocie 404.645,00 zł stanowią uzupełnienie dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

Natomiast otrzymane środki w wysokości 63.575,00 zł były przyznane w związku z uwzględnieniem w dochodach jednostek samorządu terytorialnego skutków wzrostu o 5% średnich wynagrodzeń nauczycieli, o których mowa w art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024 r. poz. 986, z późn. zm.), czyli ponad poziom tego wzrostu przyjęty do ustalenia potrzeb oświatowych na rok 2025 określonych w art. 81 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. 4,1%.

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

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

Na realizację projektu pn. „Poprawa jakości edukacji w Szkole Podstawowej w Lubaniu” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021 – 2027 przyjęto do budżetu na 2025 rok plan dochodów bieżących z tytułu dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w wysokości 567.229,39 zł a otrzymano 415.348,46 zł oraz środków z budżetu państwa w wysokości 33.366,61 zł a otrzymano 24.432,05 zł . W opisywanym okresie środki otrzymano w 73,22%.

W 2025 roku na rachunek gminy Szkoła Podstawowa w Lubaniu odprowadziła w ustawowym terminie środki finansowe pozostające na dzień 31 grudnia 2024 roku na rachunku samorządowej



jednostki budżetowej, prowadzącej działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe, zgodnie z art. 223 ust 5 ustawy w wysokości 850,64 zł, dla których planu nie uchwalono.

Źródłem dochodów w analizowanym rozdziale są również dochody z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w wysokości 1.016,00 zł, co stanowi 112,89% uchwalonego na kwotę 900,00 zł planu, wpływu środków od Kujawsko – Pomorskiego Kuratora Oświaty w Bydgoszczy z przeznaczeniem na wypłatę nagrody dla nauczyciela w wysokości 9.023,63 zł, co stanowi 100% planu oraz wpływów z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu umorzeń składek ZUS na podstawie przyznanych decyzji w kwocie 2.536,30 zł, dla których planu nie przewidziano.

Według stanu na 31 grudnia 2025 roku należności pozostałe do zapłaty stanowiły kwotę 335,93 zł w tym 112,45 zł z tytułu nadpłaty wynagrodzenia oraz 223,48 zł z tytułu nadpłaty za energię elektryczną.

#### **Rozdział 80104 – Przedszkola**

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 32.800,00 zł. W 2025 roku na rachunek gminy wpłynęły środki w kwocie 31.980,44 zł, tj. 97,50% uchwalonego planu.

Według stanu na 31 grudnia 2025 roku zaległości z w/w tytułu wynoszą 7.945,58 zł.

Kolejnym źródłem dochodów w tym rozdziale jest odpłatność rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu samorządowym, dla której roczny plan wynosił 50.000,00 zł, a wpływy stanowią kwotę 40.656,52 zł, co daje 81,31% planu.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów zrealizowano dochody z tytułu:

- należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w kwocie 419,00 zł przy planie 400,00 zł, tj. 104,75% wykonania planu,
- sprzedaży energii elektrycznej do sieci w systemie net-biling w wysokości 5.010,57 zł, dla których planu nie przewidziano.

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

W 2025 roku uzyskano dochody w wysokości 4.595,55 zł z tytułu należnego odszkodowania w związku z kolizją drogową, co stanowi 100% uchwalonego planu.

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

Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu odnotowano w wysokości 203.569,48 zł, tj. 81,43% planu uchwalonego na kwotę 250.000,00 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 2025 roku dochody z tytułu dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 32.626,37 zł, co stanowi 98,19% planu uchwalonego na kwotę 33.228,95 zł.

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

Planowane dochody w tym rozdziale wynosiły 50.000,00 zł a uzyskane wpływy stanowią kwotę 76.747,88 zł, co daje 153,50% planu. Wymienione dochody pochodzą z tytułu wpływów z wynajmu autobusu na imprezy okolicznościowe oraz wycieczki organizowane przez szkołę, podmioty sektora publicznego i osoby fizyczne.

### **Dział 852 – Pomoc społeczna**

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

W opisywanym rozdziale otrzymano dochody bieżące w wysokości 2.486,86 zł z tytułu częściowego zwrotu wydatku za pobyt podopiecznego w domu pomocy społecznej dokonanego przez opiekuna ustawowego, co stanowi 22,61% planu przyjętego w kwocie 11.000,00 zł.

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

Na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na funkcjonowanie zespołów interdyscyplinarnych otrzymano w omawianym roku dotację celową w wysokości 5.995,94 zł, co stanowi 99,93% przyjętego planu w wysokości 6.000,00 zł.

#### **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 celowej na zadania własne gminy, dla której plan to kwota 10.325,00 zł a faktyczne wpływy stanowią kwotę 10.323,68 zł, to jest 99,99% 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 z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych wynosił 156.306,00 zł. W okresie sprawozdawczym dochody zostały zrealizowane w wysokości 155.846,61 zł, tj. 99,71% planu.

Ponadto otrzymano dochody z wpływów z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu zwrotu wydatku za pobyt podopiecznego w schronisku w kwocie 110,00 zł, co stanowi 11,00% planu przyjętego w kwocie 1.000,00 zł.

Na koniec 2025 roku występują należności wymagalne pozostałe do zapłaty z tytułu zwrotu za pobyt podopiecznego w schronisku w kwocie 87,01 zł.

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

Na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat bonu energetycznego oraz kosztów obsługi tego zadania otrzymano dotację celową w wysokości 1.583,72 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

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

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy wynosiła 140.010,28 zł a plan stanowił kwotę 142.468,00 zł. Wskaźnik realizacji tych dochodów wynosi 98,27% planowanych wpływów.

Z tytułu zwrotu nienależnie pobranych zasiłków stałych w latach ubiegłych zaplanowano wpływy w wysokości 1.000,00 zł, w omawianym okresie dochodów nie uzyskano.

Na koniec 2025 roku występują należności pozostałe do zapłaty z tytułu zwrotu nienależnie pobranych zasiłków stałych w kwocie 3.291,48 zł.

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

Na zadania związane z działalnością Centrum Usług Społecznych w okresie sprawozdawczym wpłynęła dotacja w wysokości 121.517,92 zł, co stanowi 100% uchwalonego planu.

Natomiast na zadania własne gmin z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024 – 2027 otrzymano dotację celową w kwocie 96.979,73 zł, co stanowi 98,66% przyjętego na kwotę 98.292,00 zł planu.

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

Za usługi opiekuńcze świadczeniobiorcy dokonali odpłatności w kwocie 15.827,60 zł, dla których plan uchwalono na kwotę 7.705,00 zł. Wskaźnik realizacji w 2025 roku to 205,42%.

Odnutowano należności pozostałe do zapłaty z w/w tytułu w wysokości 1.355,00 zł.

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

Na realizację zadania wynikającego z wieloletniego rządowego programu pn. „Posiłek w szkole i w domu” otrzymano dotację celową w wysokości 142.900,00 zł, co stanowi 100% uchwalonego planu.

## **Rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**

Na podstawie zawartej umowy z "Kujawsko - Pomorskim Samorządowym Stowarzyszeniem Salutaris" zaplanowano dochody z tytułu udzielenia gminie pomocy finansowej z przeznaczeniem na pomoc w związku ze zdarzeniem kryzysowym w postaci pożaru budynku gospodarczego w miejscowości Siutkówki w wysokości 18.000,00 zł. W analizowanym okresie dochody uzyskano w 100%.

## **Rozdział 85295 – Pozostała działalność**

Na podstawie umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „Kujawsko – Pomorska Telepieka Etap I” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021 – 2027 przyjęto do budżetu w 2025 roku plan dochodów bieżących z tytułu przyznanego dofinansowania ze środków unijnych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w wysokości 3.266,58 zł a otrzymano 3.257,84 zł oraz dotacji celowej z budżetu państwa w wysokości 384,30 zł a otrzymano 383,27 zł na realizację zadania pn. „Świadczenie usług w obszarze telepieki”. W opisywanym okresie środki otrzymano w 99,73%.

Na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej, dotyczącego samodzielnego utrzymania przez jednostki organizacyjne pomocy społecznej systemów teleinformatycznych wspomagających realizację zadań w obszarze pomocy społecznej otrzymano dotację w wysokości 5.295,15 zł, co stanowi 99,98% przyjętego planu w wysokości 5.296,00 zł.

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

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

Na realizację projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021 – 2027 przyjęto do budżetu na 2025 rok plan dochodów bieżących z tytułu dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w wysokości 608.407,86 zł a otrzymano 1.103.996,42 zł oraz środków z budżetu państwa w wysokości 59.432,14 zł a otrzymano 107.843,58 zł. W opisywanym okresie wskaźnik realizacji dochodów wynosi 181,46%. Wyższe wykonanie planu dochodów spowodowane jest otrzymaniem zaliczki na pokrycie wydatków roku 2026.

Na koniec okresu sprawozdawczego odnotowano należności pozostałe do zapłaty z tytułu niewykorzystanych środków w ramach udzielonych dotacji celowych na realizację w/w projektu w łącznej wysokości 24.574,40 zł.

Ponadto na realizację w/w projektu otrzymano dochody majątkowe z tytułu przyznanego dofinansowania ze środków unijnych tj. Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w wysokości 1.437.716,99 zł oraz środków z budżetu państwa w wysokości 140.443,01 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

W 2025 roku Gmina Lubanie otrzymała dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w wysokości 27.896,02 zł na zadanie bieżące pn. "Klub Seniora w gminie Lubanie" realizowane w ramach Priorytetu 7 Fundusze Europejskie na Rozwój Lokalny: Działania 07.04 Wspieranie Integracji Społecznej programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021 – 2027, co stanowi 100% przyjętego planu.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów Centrum Usług Społecznych zgromadziło dochody z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w kwocie 216,00 zł przy planie 150,00 zł, tj. 144,00% wykonania planu.

Zaplanowano również wpływy z tytułu kosztów upomnień w wysokości 20,00 zł, w omawianym okresie dochodów nie uzyskano.

W opisywanym rozdziale uzyskano dochody z tytułu świadczenia usług sąsiedzkich w ramach realizowanego projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie” w wysokości 3.359,50 zł, co stanowi 87,49% planu przyjętego w kwocie 3.840,00 zł.

Na koniec 2025 roku odnotowano należności pozostałe do zapłaty z w/w tytułu w wysokości 384,00 zł.

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

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

Kolejną dotację na zadania własne gminy zaplanowano w wysokości 14.960,00 zł, którą zrealizowano w 45,88%, tj. w kwocie 6.864,00 zł.

#### **Dział 855 – Rodzina**

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

W opisywanym rozdziale zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w kwocie 2.000,00 zł oraz z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w latach poprzednich na kwotę 10.000,00 zł. W 2025 roku dochodów nie uzyskano. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły należności wymagalne z tytułu nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 2.000,00 zł.

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

Na wpłatę świadczeń rodzinnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna i ich obsługę oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano na 2025 rok dotację celową w wysokości 1.754.049,00 zł. Otrzymana dotacja stanowi kwotę 1.750.509,56 zł, tj. 99,80% planu.

Ponadto dochody w opisywanym rozdziale pochodzą z tytułu:

- odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami, świadczenia

pielęgnacyjnego w wysokości 12.187,38 zł, co daje 60,94% uchwalonego na kwotę 20.000,00 zł planu,

- wpływów z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami, świadczenia pielęgnacyjnego w kwocie 32.898,35 zł, co stanowi 54,83% uchwalonego na kwotę 60.000,00 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 w wysokości 10.235,32 zł, tj. 204,71% planu uchwalonego w wysokości 5.000,00 zł.

Zaplanowano również dochody z tytułu wpływów kosztów upomnień w wysokości 50,00 zł, jednak dochodów do końca 2025 roku nie uzyskano.

Na koniec 2025 roku odnotowano zaległości z tytułu:

- kosztów upomnień w wysokości 2.343,20 zł,
- odsetek od nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 1.464,74 zł,
- nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 6.642,04 zł,
- zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych należnych gminie Lubanie – 674.945,29 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 132,00 zł, co stanowi 60,00% planu uchwalonego w wysokości 220,00 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 dochodów nie uzyskano.

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

Na realizację rządowego programu „Asystent rodziny w 2025 r.” otrzymano środki z Funduszu Pracy w wysokości 21.300,99 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie: wypłaty dodatku do wynagrodzenia asystenta rodziny zatrudnionego w gminie w wysokości 2.400,00 zł oraz kosztu zatrudnienia asystenta rodziny poniesionego w 2025 roku w wysokości 18.900,99 zł. Przekazane środki stanowiły 100% planu.

Natomiast na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024 – 2027” otrzymano dotację celową w wysokości 13.499,39 zł, co stanowi 100% przyjętego na kwotę 13.500,00 zł 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 18.185,00 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 18.180,00 zł, co stanowi 99,97% planu.

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

W związku z przyznaniem dofinansowania obniżającym wysokość opłaty rodzica za pobyt dziecka w żłobku przyjęto plan w wysokości o 363.000,00 zł z tytułu przysługującego rodzicom dofinansowania. W omawianym okresie na rachunek gminy otrzymano 367.500,00 zł, tj. 101,24% planu.

Natomiast na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 na lata 2024 – 2027 otrzymano dotację celową w wysokości 93.120,53 zł, co stanowi 99,52% przyjętego na kwotę 93.568,03 zł planu.

W Żłobku Gminnym w Lubaniu z tytułu odpłatności za wyżywienie dzieci uchwalono plan dochodów w wysokości 85.000,00 zł a wpływy stanowiły kwotę 62.738,00 zł, tj. 73,81% planu.

Natomiast dochody z tytułu odpłatności za pobyt wynoszą -10.500,00 zł w związku z dokonaniem zwrotów nadpłat występujących na koniec 2024 roku. Dla wymienionych dochodów planu nie uchwalono.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku powstała nadpłata w wysokości 1.282,00 zł z tytułu odpłatności za wyżywienie oraz w wysokości 21.000,00 zł z tytułu pobytu, które będą zaliczone na poczet kolejnych wpłat za pobyt i wyżywienie w roku 2026. Nadpłata za pobyt powstała w związku z późnym przekazaniem przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych świadczeń obniżających wysokość opłaty rodzica za pobyt dziecka w żłobku w ramach programu „Aktywnie w żłobku”.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów Żłobek Gminny w Lubaniu zgromadził dochody z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w kwocie 108,00 zł przy planie 100,00 zł, co stanowi 108,00% wykonania 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 1.327.995,00 zł a wpływy za 2025 rok stanowią kwotę 1.328.610,47 zł, to jest 100,05% planu. Zaległości wynoszą 26.989,82 zł a nadpłaty 3.232,61 zł.

## **Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**

Zgodnie z zawartym porozumieniem z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w sprawie realizacji programu priorytetowego „Czyste powietrze” zaplanowano w 2025 roku dochody w wysokości 67.818,94 zł z tytułu przyznanych środków finansowych na w/w cel. W opisywanym okresie otrzymano 38.662,51 zł, tj. 57,01% planu.

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

Planowane dochody bieżące ogółem w opisywanym rozdziale uchwalono w wysokości 2.400,00 zł a uzyskane wpływy 2.002,53 zł, co stanowi 83,44% i pochodzą z wpłat za zużyta energię elektryczną przez paczkomat InPost w roku bieżącym, zwrotów z lat ubiegłych z tytułu odliczonego podatku VAT za 2024 rok oraz wpływów z różnych dochodów z tytułu odliczonego podatku VAT w roku bieżącym.

Należności pozostałe do zapłaty z tytułu wpłat za zużyta energię elektryczną wynoszą 376,84 zł a z tytułu odliczonego podatku VAT stanowią kwotę 77,40 zł.

W związku z przyznaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych otrzymano dochody majątkowe w wysokości 478.981,47 zł na realizację inwestycji pn. ”Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie”, co stanowi 100% przyjętego planu. Środki zostały wykorzystane w 100% na realizację w/w zadania.

Ponadto w wyniku uzyskania i sprzedaży Świadectw efektywności energetycznej w związku z realizacją w/w inwestycji gmina otrzymała dochody majątkowe w wysokości 45.259,69 zł, dla których planu nie uchwalono.

## **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 2025 roku z tego tytułu wpłynęło 2.626,72 zł przy planie wynoszącym 5.000,00 zł, to jest 52,53% planu.

W ramach planu zadań z zakresu ochrony środowiska finansowanych ze środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2025 roku otrzymane dochody zostały przeznaczone na udzielenie dotacji celowych 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”.

## **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” w ramach Regionalnego Programu Priorytetowego AZBEST 2025 uchwalono



w wysokości 23.495,64 zł a wpłynęła kwota 21.889,77 zł, co stanowi 93,17% planu. Natomiast wpłaty od mieszkańców partycypujących w kosztach realizacji wymienionego przedsięwzięcia otrzymano w wysokości 10.116,84 zł, tj. 42,44% uchwalonego na kwotę 23.835,36 zł planu.

Ponadto pozostałymi źródłami dochodów bieżących są:

- wpływy z różnych opłat w tym koszty upomnienia za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.008,00 zł przy rocznym planie 400,00 zł, tj. 252,00% planu,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.083,05 zł, tj. 108,30% uchwalonego na kwotę 1.000,00 zł planu, należności pozostałe do zapłaty z tego tytułu wyniosły 7.387,27 zł,
- wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym zaplanowano w wysokości 100,00 zł a otrzymano 6,17 zł, co stanowi 6,17% planu,
- wpływy z tytułu sprzedaży zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego znajdującego się na PSZOK w Kucerzu w wysokości 499,80 zł, dla których planu nie uchwalono.

#### **Rozdział 90095 – Pozostała działalność**

W ramach dochodów bieżących otrzymano w 2025 roku wpływy z tytułu: zwrotu za energię elektryczną w wysokości 252,06 zł, odszkodowania od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie (przystanek autobusowy) w wysokości 9.726,57 zł oraz wpływy z lat ubiegłych z tytułu nadpłaty za energię elektryczną w wysokości 12,89 zł, dla wymienionych dochodów planu nie przewidziano. Na dzień 31 grudnia 2025 roku wystąpiły należności pozostałe do zapłaty z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT w wysokości 57,98 zł.

Natomiast ramach dochodów majątkowych odnotowano wpływy w wysokości 107,32 zł z tytułu sprzedaży składników majątkowych: złomowanie niezdatnego do użytku mienia (przystanek autobusowy), dla których planu nie uchwalono.

#### **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

##### **Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**

W opisywanym roku zaplanowano dochody bieżące w wysokości 1.500,00 zł z tytułu zwrotu poniesionych kosztów za zużytą energię elektryczną, wodę i odprowadzanie ścieków w świetlicach wiejskich a dochody wykonane to kwota 7.079,79 zł, tj. 471,99% planu. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu w/w wpływów wynoszą 1.196,74 zł w tym zaległości 385,14 zł.

Wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu odliczonego podatku VAT uzyskano w wysokości 117,07 zł, planu dla wymienionych dochodów w 2025 roku nie uchwalono.

Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat wynoszą 18,43 zł, dla których planu nie przewidziano.

Ponadto wpływy z tytułu odliczonego podatku VAT w związku z wynajmowanymi świetlicami zaplanowano w wysokości 500,00 zł a uzyskano 1.369,20 zł, tj. 273,84% planu.

Należności pozostałe do zapłaty z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT wynoszą 166,14 zł.

#### **Rozdział 92195 – Pozostała działalność**

W 2025 roku uchwalono plan dochodów bieżących w wysokości 1.000,00 zł z tytułu otrzymanych środków jako nagrody dla Sołectwa Mikanowo za przyznane wyróżnienie w konkursie „Pomysłowy Witacz Dożynkowy 2025” organizowany przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu. Wskaźnik realizacji planu wynosi 100%.

#### **Dział 926 – Kultura fizyczna**

##### **Rozdział 92601 – Obiekty sportowe**

W ramach dochodów bieżących otrzymano 230,70 zł z tytułu sprzedaży energii elektrycznej do sieci w systemie net-biling Prosument Park Rozrywki, dla których plan uchwalono w wysokości 200,00 zł. Wskaźnik realizacji planu wynosi 115,35%.

### **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 52.000,00 zł. Środki zostały wykorzystane na realizację zadania pn. ”Renowacja urządzeń wodnych na terenie gminy Lubanie”. W/w wydatki w 50% zostały pokryte ze środków budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Wydatkowana kwota dotacji została potwierdzona sprawozdaniem rzeczowo – finansowym.

##### **Rozdział 01009 – Spółki wodne**

W 2025 roku na udzielenie dotacji dla Gminnej Spółki Wodnej w Lubaniu z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu 2 szt. kos spalinowych oraz zakupu pilarki spalinowej zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 11.600,00 zł. W opisywanym okresie spółka wykorzystwała 2.922,40 zł, tj. 25,19% 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 14.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym w ustawowym terminie przekazano na właściwy rachunek izby 12.652,84 zł, co stanowi 90,38% planu.

### **Rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi**

Na wydatki majątkowe, które zostaną opisane przy realizacji zadań inwestycyjnych za 2025 rok zaplanowano w tym rozdziale 2.140.205,00 zł a wydatkowano 2.124.513,96 zł, tj. 99,27% planu.

Natomiast w ramach wydatków bieżących zaplanowano środki w wysokości 25.225,00 zł a wydatkowano 24.385,32 zł, tj. 96,67% planu z przeznaczeniem na zakup usług doradztwa podatkowego w zakresie wydatków inwestycyjnych i projektowych ponoszonych na infrastrukturę wodną oraz sporządzenie wniosku aplikacyjnego wraz z przygotowaniem załączników w celu realizacji zadania pn. „Utworzenie systemu teleinformatycznego do zarządzania gospodarką wodną na terenie gminy Lubanie”.

### **Rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi**

Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 8.510.939,68 zł a wydatkowano 8.480.589,40 zł, tj. 99,64%. Efekty rzeczowe opisane zostały w niniejszej informacji w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

Natomiast w ramach wydatków bieżących zaplanowano środki w wysokości 28.925,00 zł a wydatkowano 28.712,18 zł, tj. 99,26% planu z przeznaczeniem na zakup usług doradztwa podatkowego w zakresie wydatków inwestycyjnych i projektowych ponoszonych na infrastrukturę kanalizacyjną oraz sporządzenie wniosku aplikacyjnego wraz z przygotowaniem załączników w celu realizacji zadania pn. „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie”, opłaty bankowe.

### **Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

W ramach wydatków bieżących zaplanowano 542.138,17 zł a wydatkowano 541.251,00 zł, tj. 99,84% planu.

W 2025 roku rozpatrzono i załatwiono pozytywnie 342 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 539.138,17 zł co daje 100% otrzymanej dotacji.

Ze wskazanej wielkości producentom rolnym wypłacono 528.566,84 zł a koszty postępowania w sprawie zwrotu świadczeń wyniosły 10.571,33 zł.

Ponadto w wymienionym rozdziale zaplanowano środki w wysokości 2.200,00 zł na wykonanie analizy makro i mikroelementów w ramach monitoringu gleby na terenie gminy Lubanie a wydatkowano 2.090,46 zł, tj. 95,02% planu, na ubezpieczenie stacji meteorologicznej w wysokości 300,00 zł a wydatkowano 22,37 zł, tj. 7,46% planu oraz na zakup materiałów i wyposażenia 500,00 zł, w opisywanym okresie wydatków nie poczyniono.

**Dział 050 – Rybolówstwo i rybactwo**  
**Rozdział 05095 – Pozostała działalność**

Na wydatki bieżące związane z utrzymaniem zbiornika wodnego w miejscowości Sarnówka zaplanowano w budżecie 2.600,00 zł. W 2025 roku wydatkowano środki na wykonanie tablicy informacyjnej z regulaminem amatorskiego połowu ryb na obszarze zbiornika w wysokości 196,80 zł, co stanowi 7,57% przyjętego planu.

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

Na pokrycie składki członkowskiej w ramach utworzenia lokalnej społeczności energetycznej – Klastra energii wydatkowano środki w wysokości 14.760,00 zł, co stanowi 67,09% przyjętego planu w wysokości 22.000,00 zł.

Ponadto w 2025 roku zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie o 10.000,00 zł na realizację zadania pn. „Wirtualna elektrownia OZE w Kujawskim Klastrze Energii Energia Kujaw” oraz wydatki bieżące w kwocie 10.000,00 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji dla potrzeb przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę energii elektrycznej. W okresie sprawozdawczym wydatków nie poczyniono.

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

Na wydatki związane z rozkładowym przewozem mieszkańców zaplanowano 257.763,08 zł a wydatkowano w 2025 roku 213.280,88 zł, tj. 82,74% planu. Wymieniona kwota wydatków została pokryta z dopłaty udzielonej przez Wojewodę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 46.920,00 zł, dotacji celowej otrzymanej od samorządu województwa w wysokości 318,43 zł oraz środków własnych gminy w wysokości 166.042,45 zł.

Ponadto wydatkowano środki w wysokości 61,26 zł na zakup druków zaświadczenia na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego dla przewoźników, co stanowi 6,13% przyjętego planu w wysokości 1.000,00 zł oraz na koszt przesyłki zaświadczeń w wysokości 59,04 zł, co stanowi 59,04% planu w wysokości 100,00 zł.

W związku z realizacją zadań, określonych w art. 37e i 37f ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. – Kodeks wyborczy, nałożonych na organy wykonawcze gmin i polegających na zorganizowaniu

bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych wydatkowano środki w łącznej wysokości 9.591,78 zł, co stanowi 100,00% otrzymanej dotacji. Środki przeznaczono na wypłatę wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi, zakup usług transportowych oraz paliwa do samochodu służbowego.

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

Na zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz ulic leżących w ciągach tych dróg wydatkowano w 2025 roku 112.004,34 zł na: zakup materiałów (paliwo do sprzętów, sól drogowa, piasek, folia na zabezpieczenie piasku i soli) oraz usługi związane z odśnieżaniem, posypywaniem dróg powiatowych, transportem piasku i soli, tj. 69,41% uchwalonego na kwotę 161.365,25 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 11.800,00 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 wydatki w wysokości 1.397,40 zł, tj. 11,84% planu.

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

Plan wydatków związanych z utrzymaniem bieżącym dróg gminnych i ich modernizacją wynosił 846.980,50 zł, z czego wykorzystano 592.364,29 zł, tj. 69,94% planu.

W ramach wydatków bieżących przy planie 155.000,00 zł wykorzystano 98.937,27 zł, tj. 63,83% i przeznaczono m. in. na:

- zakup materiałów – 42.130,96 zł w tym:

kruszywo, znaki drogowe, progi zwalniające, bariery wraz z elementami do montażu oraz materiały niezbędne do montażu znaków drogowych, naprawy i montażu wiat przystankowych, paliwo i olej do kosiarki, środki do utrzymania chodników przy drogach gminnych, artykuły przemysłowe potrzebne do odnowienia poziomego oznakowania dróg gminnych,

- zakup usług – 53.493,86 zł (transport kruszywa, odśnieżanie i posypywanie dróg gminnych, przygotowanie i przesyłka elementów oznakowania drogowego, wykonanie pomiarów stałej organizacji ruchu obejmujących lokalizację progów zwalniających oraz konieczne korekty istniejącego oznakowania dróg gminnych, sprawdzenie widoczności na przejazdach kolejowo – drogowych, wykonanie przeglądów pięcioletnich publicznych dróg gminnych, mapy zasadniczej do sporządzenia koncepcji budowy chodnika w miejscowości Mikanowo, wykonanie remontu cząstkowego nawierzchni bitumicznej dróg gminnych emulsją asfaltową i grysami),

- ubezpieczenie dróg – 3.312,45 zł.

Na wydatki majątkowe zaplanowano 691.980,50 zł a wydatkowano 493.427,02 zł, co stanowi 71,31% planu w tym na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi dojazdowej do PSZOK

i oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gm. Lubanie od km 0+000 do km 0+465” zaplanowano w 2025 roku 10.000,00 zł, w opisywanym okresie wydatków nie poczyniono. Natomiast wykonanie pozostałych wydatków zostanie opisane w dalszej części analizy dotyczącej realizacji w poszczególnych działach i rozdziałach.

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

W budżecie ujęto plan na wydatki bieżące związane z utrzymaniem środków transportu oraz sprzętu w wysokości 92.200,00 zł a zrealizowane wydatki stanowią kwotę 51.863,52 zł, tj. 56,25% planu.

Wydatkowano środki na zakup paliwa, opon, dywaników i pokrowców do samochodu służbowego, zakup części do ciągnika i przyczepy PRONAR, PIASTA, kosiarki bijakowej, kosi spalinowej i samochodów służbowych a także opłacono m.in. usługi naprawy silnika w ciągniku PRONAR, kluczy do aut służbowych, przełożenia kół, wymiany opon, oleju, paska rozrządu, płynu chłodniczego, mycia i odkurzania samochodu służbowego, przeglądy techniczne, uiszczenie opłaty rejestracyjnej, ubezpieczenia pojazdów oraz podatek od środków transportowych.

Na wydatki majątkowe przeznaczono 46.000,00 zł a wykorzystano 44.334,00 zł, tj. 96,38% planu. Wymienione wydatki zostaną opisane w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

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

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

Na pokrycie kosztów dokumentacji zadania pn. „Budowa i rozbudowa infrastruktury publicznej” zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie o 2.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym wydatków nie poczyniono.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano 47.200,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę odszkodowań m. in. z tytułu służebności, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, zapłatę kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz składek i opłat m.in. opłaty notarialne. W okresie sprawozdawczym wydatków nie poczyniono.

##### **Rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy**

Na pokrycie kosztów dokumentacji zadania pn. „Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego” zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie o 10.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym wydatków nie poczyniono.

##### **Rozdział 70021 – Społeczne inicjatywy mieszkaniowe**

W opisywanym rozdziale poniesiono wydatki bieżące w wysokości 25,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów przelewu środków w ramach objęcia przez gminę udziałów w spółce

pn. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa „KZN Kujawy” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, co stanowi 25,00% planu przyjętego w wysokości 100,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych przekazano środki w wysokości 3.000.000,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu. Wymienione wydatki zostaną opisane w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

## **Dział 710 – Działalność usługowa**

### **Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego**

Na wydatki bieżące związane z opracowaniem planu ogólnego dla obszaru Gminy Lubanie zaplanowano 54.000,00 zł. W 2025 roku poniesiono wydatki w wysokości 492,00 zł z przeznaczeniem na ogłoszenia w prasie, co stanowi 0,91% planu.

### **Rozdział 71035 – Cmentarze**

Na wydatki bieżące związane z należytym utrzymaniem i konserwacją grobów wojennych na cmentarzach zaplanowano kwotę 2.700,00 zł.

Z planowanej wielkości wykorzystano 1.314,40 zł, tj. 48,68% planu. Wymienione wydatki poniesiono z otrzymanej na ten cel dotacji w wysokości 1.000,00 zł a pozostałą kwotę 314,40 zł ze środków własnych gminy.

Ponadto zaplanowano 300,00 zł na opłacenie dzierżawy gruntów leśnych a wykorzystano 183,42 zł, tj. 61,14% planu.

### **Rozdział 71095 – Pozostała działalność**

Plan na pokrycie wydatków bieżących związanych z opracowaniem strategii rozwoju Gminy Lubanie zaplanowano środki w wysokości 32.349,00 zł a wykorzystano 29.889,00 zł, tj. 92,40% planu.

## **Dział 720 – Informatyka**

### **Rozdział 72095 – Pozostała działalność**

W ramach utrzymania trwałości projektu grantowego pn. „Cyfrowa Gmina” poniesiono wydatki bieżące ze środków własnych gminy w kwocie 3.185,14 zł na zakup usług informatycznych (usługa utrzymania zdalnej łączności – praca zdalna) i ubezpieczenie sprzętu IT (komputery, laptopy, drukarki, serwer), co stanowi 58,98% planu przyjętego w kwocie 5.400,00 zł.

## **Dział 750 – Administracja publiczna**

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

Na wydatki bieżące związane z wykonywaniem zadań zleconych przez administrację rządową w opisywanym rozdziale zaplanowano 212.747,00 zł a wykorzystano w 2025 roku 175.617,91 zł, co daje 82,55% planu.

W planie uwzględniono dotację z budżetu państwa w kwocie 92.936,00 zł i środki gminy w wysokości 119.811,00 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 87.583,77 zł, tj. 94,24% planu i budżetu gminy w wysokości 88.034,14 zł, tj. 73,48% planu.

Ogólną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	153.814,93 zł	wykonanie	135.687,09 zł	tj.	88,21%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	35.839,07 zł	wykonanie	23.902,56 zł	tj.	66,69%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- wpłaty na PPK

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

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	4.993,00 zł	wykonanie	4.992,90 zł	tj.	100,00%
------	-------------	-----------	-------------	-----	---------

- pozostałe środki przeznaczono na: świadczenia w ramach bhp, zakup materiałów i wyposażenia min. artykuły biurowe, tonery do drukarki, artykuły do naprawy urządzeń biurowych, kwiaty do dekoracji sali ślubów, 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, przygotowanie certyfikatu podpisu kwalifikowanego, pieczętek, usługi kserograficzne mapy do sporządzenia Planu akcji kurierskiej, szkolenia

plan	17.100,00 zł	wykonanie	11.035,36 zł	tj.	64,53%.
------	--------------	-----------	--------------	-----	---------

### **Rozdział 75022 – Rady gmin**

W analizowanym rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 247.100,00 zł, z czego wykorzystano 199.671,81 zł, tj. 80,81% planu.

Ze wskazanej kwoty wypłacono diety dla przewodniczącego rady i radnych za udział w sesjach i komisjach w kwocie 188.264,00 zł. Pozostała kwota 11.407,81 zł została przeznaczona na przedłużenie licencji na Edytor Aktów Prawnych Legislator dla obsługi rady, usługę transmisji online i archiwizacji sesji Rady Gminy, oprawiono dokumenty rady gminy oraz komisji rady gminy (protokoły, uchwały) a także m.in. zorganizowano spotkanie opłatkowe, zakupiono artykuły spożywcze oraz materiały biurowe na sesje i komisje Rady Gminy.

### **Rozdział 75023 – Urzędy gmin**

Na działalność urzędu gminy zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 4.317.858,05 zł a wykorzystano 3.792.821,72 zł, tj. 87,84% planu z tego przypada na:



- wynagrodzenia

plan 3.039.890,00 zł	wykonanie	2.744.721,12 zł	tj. 90,29%
----------------------	-----------	-----------------	------------

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

- pochodne od wynagrodzeń

plan 562.880,00 zł	wykonanie	483.360,53 zł	tj. 85,87%
--------------------	-----------	---------------	------------

- wpłaty na PPK

plan 7.000,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------------------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 77.765,00 zł	wykonanie	77.764,89 zł	tj. 100,00%
-------------------	-----------	--------------	-------------

- wpłaty na PFRON

plan 60.000,00 zł	wykonanie	54.749,00 zł	tj. 91,25%
-------------------	-----------	--------------	------------

- zakup energii elektrycznej, wody, ogrzewania

plan 143.698,05 zł	wykonanie	85.670,74 zł	tj. 59,62%
--------------------	-----------	--------------	------------

- pozostałe środki przeznaczono na:

zakup materiałów i wyposażenia m.in.: tonerów, papieru ksero, druków, środków czystości, artykułów do pomieszczeń sanitarnych, materiałów biurowych, wyposażenia (listwy zasilające, telefony, fotel biurowy, ups, czajnik elektryczny, myszki do komputera), garaży blaszanych na potrzeby Urzędu Gminy, artykułów do naprawy urządzeń biurowych, artykułów do remontu pomieszczeń w budynku urzędu, artykułów do archiwum zakładowego, publikacji, prenumeraty czasopism, programu do ewidencji wymiaru podatku od środków transportowych, programu Microsoft MS Office.

W ramach usług poczyniono wydatki między innymi na: konserwację i naprawy urządzeń biurowych, dźwigowych, serwisy komputerowe, serwis nesera kasjerskiego, naprawę gaśnic oraz konserwację hydrantu, naprawę i regulację drzwi wejściowych wewnętrznych w budynku Urzędu Gminy, usługi pocztowe, abonament INFOSYS, dostęp do serwisu Legalis Administracja, doradztwo prawno – podatkowe, usługi prawnicze, kominiarskie, brakowania dokumentów, noclegowe, udział w kongresach, konwentach, abonament tłumacza języka migowego on-line, usługi w zakresie informacji niejawnych, opracowanie dokumentacji: Szczególne Wymagania Bezpieczeństwa, Procedury Bezpiecznej Eksploatacji dla stanowiska komputerowego „INFOR GMINA”, usługi informatyczne – zabezpieczenie danych na serwerze, zdalna praca i przestrzeń dyskowa, wykonanie mebli do pomieszczeń biurowych, dostawa, montaż paneli, przygotowanie podłoga w korytarzu urzędu, wykonanie oraz szycie firan do pomieszczeń urzędu, przegląd stanu technicznego budynku urzędu, wykonanie pomiarów elektrycznych windy, przegląd gaśnic oraz hydrantu, odnowienie certyfikatu podpisu kwalifikowanego, ścieki, opłaty bankowe, usługi telekomunikacyjne oraz dostępu do sieci Internet.

Ponadto poniesiono wydatki na delegacje służbowe i ryczałty za używanie własnych pojazdów do celów służbowych, badania lekarskie i szkolenia pracowników, ubezpieczenia, składki członkowskie,

koszty postępowania sądowego, zapłatę podatku od towarów i usług (VAT) oraz świadczenia w ramach bhp

plan	426.625,00 zł	wykonanie	346.555,44 zł	tj. 81,23%
------	---------------	-----------	---------------	------------

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

Na promocję gminy zaplanowano na 2025 rok 97.000,00 zł, z czego wydatkowano 62.965,89 zł, tj. 64,91% planu.

W wymienionej kwocie mieszczą się: zakupy artykułów dekoracyjnych na przygotowanie korowodu zapustnego, zakup flag gminnych, artykułów spożywczych na zorganizowanie stołów wielkanocnych, przygotowanie i druk kalendarzy dla mieszkańców gminy, płatne publikacje prasowe, promocja gminy w radiu Hit i na stronie internetowej radia, emisje materiałów informacyjnych i promujących w TV Kujawy i na portalu kujawy.info, zakup usługi hostingowej i nadzoru technicznego nad serwisem internetowym wraz z certyfikatem bezpieczeństwa SSL dla domeny lubanie.com, rejestracja domeny lubanie.com w pakiecie Bezpieczna Domena.

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

Plan wydatków w wymienionym rozdziale wynosił 693.109,00 zł, który w okresie sprawozdawczym zrealizowano do kwoty 668.662,27 zł, co stanowi 96,47% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	528.823,00 zł	wykonanie	511.523,18 zł	tj. 96,73%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	102.251,00 zł	wykonanie	97.638,40 zł	tj. 95,49%
------	---------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	15.890,00 zł	wykonanie	15.886,50 zł	tj. 99,98%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	46.145,00 zł	wykonanie	43.614,19 zł	tj. 94,52%
------	--------------	-----------	--------------	------------

Kwota pozostałych wydatków dotyczy bieżącego utrzymania, tj. wydatków związanych z zakupem materiałów i wyposażenia między innymi: artykułów biurowych, tonerów, komputera stacjonarnego, monitora, mebli, zasilacza, środków czystości. Ponadto poniesiono wydatki na usługi - zakup usług pozostałych obejmuje koszty przedłużenia licencji na programy: „Budżet”, „Płace”, „Rejestr VAT”, usługi informatyczne, pocztowe, odnowienie certyfikatu podpisu kwalifikowanego, abonament strony BIP, prowizja bankowa. Dokonano naprawy urządzeń wielofunkcyjnych a także wydatkowano środki na usługi telekomunikacyjne, badania lekarskie, ubezpieczenie mienia, szkolenia i delegacje pracowników oraz świadczenia w ramach bhp.

## **Rozdział 75095 – Pozostała działalność**

W budżecie na wydatki bieżące w wymienionym rozdziale zaplanowano 307.554,12 zł. W analizowanym okresie zrealizowano wydatki do kwoty 227.383,04 zł, co stanowi 73,93% 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, kwiatów, wiązanek okolicznościowych, nagród, kontynuację Programu Gmina Przyjazna Seniorom, abonament za Komunikator SISMS, ubezpieczenia, składki członkowskie.

Ponadto przygotowano poczęstunek z okazji inauguracji a także zakończenia roku akademickiego Uniwersytetu Trzeciego Wieku, organizowano spotkania: integracyjne, opłatkowe, emerytów i rencistów, uczestników uniwersytetu, sołtysów, spotkania w związku z powołaniem spółki SIM KZN Kujawy, piknik rodzinny oraz uroczystości z okazji 50-lecia zawarcia małżeństwa, 35-lecia samorządu terytorialnego, Święta Wojska Polskiego, koncerty z okazji Dnia Kobiet, Dnia Niepodległości, koncert kolęd i pastorałek.

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

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

Delegatura Krajowego Biura Wyborczego w ramach zadań zleconych przekazała gminie prowadzenie i aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców. Na ten cel wykorzystano 1.100,00 zł, tj. 100% uchwalonego planu. Z tego na wynagrodzenia dla pracowników wykonujących to zadanie przeznaczono 939,69 zł a na pochodne od wynagrodzeń 160,31 zł.

Ponadto w 2025 roku zaplanowano wydatki w wysokości 2.000,00 zł na zapewnienie opieki autorskiej nad programem System WYB+. W wyniku udostępnienia przez Ministerstwo Cyfryzacji bezpłatnego dostępu do systemu teleinformatycznego Centralny Rejestr Wyborców w okresie sprawozdawczym wydatków nie poniesiono.

### **Rozdział 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej**

Na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zaplanowano 67.404,00 zł a wykorzystano 66.225,05 zł, co stanowi 98,25% planu i przeznaczono na:

- diety dla członków komisji wyborczych oraz dla mężów zaufania – 39.250,00 zł,
- obsługę informatyczną oraz obsługę komisji wyborczych – 8.868,24 zł,
- obsługa organizacyjna wyborów – 6.369,58 zł,
- sporządzenie spisu wyborców – 2.910,12 zł,
- wydatki kancelaryjne i związane z użytkowaniem lokali – 8.107,50 zł,
- drukowanie obwieszczeń, protokołów głosowania, wytycznych Państwowej Komisji Wyborczej dla obwodowych komisji wyborczych, informacji o warunkach ważności głosów – 599,60 zł,

- transport dokumentów z wyborów do Archiwum Państwowego – 120,01 zł.

W/w wydatki zostały pokryte z otrzymanej dotacji na realizację zadań zleconych.

## **Dział 752 – Obrona narodowa**

### **Rozdział 75295 – Pozostała działalność**

W ramach realizowanych zadań wynikających z Ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 1907) oraz Programu ochrony ludności i obrony cywilnej zakupiono wyposażenie magazynu OC w Janowicach (wąż przedłużający, wspornik progowy) na kwotę 8.850,00 zł oraz wyposażenie magazynu OC w Lubaniu (prądownica wodna, radiotelefony) na kwotę 10.916,47 zł, co stanowi 88,17% planu przyjętego w kwocie 22.419,00 zł.

W/w wydatki zostały pokryte z otrzymanej dotacji celowej na realizację zadań bieżących.

Na zadania inwestycyjne z planowanych 184.100,00 zł wydatkowano 182.557,00 zł, tj. 99,16% z przeznaczeniem na zakup wyposażenia magazynu OC w Janowicach (agregat hydrauliczny, rozpieracz ramieniowy, nożyce hydrauliczne, cylinder rozpierający) – 76.900,00 zł oraz zakup zestawu - urządzenia inżynierskiego wraz z przyczepą (urządzenie inżynierskie, przyczepa ciężarowa rolnicza) – 105.657,00 zł.

W/w wydatki zostały pokryte z otrzymanej dotacji celowej na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych.

Ponadto zaplanowano środki w wysokości 4.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup usług pozostałych. W omawianym okresie poniesiono wydatki w wysokości 362,85 zł, co stanowi 9,07% planu na wykonanie tablicy informacyjnej oraz naklejek w ramach działań związanych z ochroną ludności i obroną cywilną.

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

### **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 155.800,00 zł, z czego wykorzystano 103.224,52 zł, tj. 66,25% i przeznaczono na:

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

plan	33.000,00 zł	wykonanie	30.086,50 zł	tj.	91,17%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- opłaty za zużytą wodę, energię elektryczną, gaz w budynkach remiz strażackich oraz wodę do gaszenia pożarów

plan	10.000,00 zł	wykonanie	5.840,24 zł	tj.	58,40%
------	--------------	-----------	-------------	-----	--------

- zakup środków żywności, materiałów i wyposażenia dla jednostek

plan	64.000,00 zł	wykonanie	50.296,44 zł	tj.	78,59%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

Z podanej kwoty dokonano zakupu m.in. umundurowania strażackiego (mundury strażackie, buty, czapka, płaszcze przeciwdeszczowe), akumulatora, baterii, kosy spalinowej, łańcucha do piły spalinowej, węży do pompy hydraulicznej Lukas, środka pianotwórczego, paliwa do samochodów strażackich, opału, czasopisma „Strażak”, artykułów na wyposażenie torby PSP R1, wody dla strażaków na akcje ratownicze.

Poczyniono wydatki na zakup usług i opłat w tym m.in.: usługa „Jednoczesne alarmowanie OSP”, przegląd i legalizacja aparatów Fenzy, zestawu ratowniczego Holmatro, przegląd serwisowy zestawów hydraulicznych, programowania systemu DSP, legalizacja butli aparatu powietrznego, legalizacja i wymiana tlenu w butlach medycznych, badania techniczne samochodów, przegląd samochodów, koszty przesyłek, ścieki, odnowienie uprawnień do udzielania kwalifikowanej pierwszej pomocy, kalibracja czujnika tlenu, przegląd – kalibracja miernika, przegląd techniczny budynków remiz, ubezpieczenia, opłata rejestracyjna pojazdu uprzywilejowanego, opłata w ramach Programu zapewnienia bezpieczeństwa, połączenia telefoniczne, badania lekarskie strażaków

plan 48.800,00 zł                      wykonanie 17.001,34 zł                      tj. 34,84%.

Na wydatki majątkowe przeznaczono 15.000,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu. Wymienione wydatki zostaną opisane w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

## **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 2025 roku wydatków nie poniesiono.

## **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 75.000,00 zł a zapłacono 58.526,65 zł, co stanowi 78,04% planu.

Natomiast za zapłatę prowizji od zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie inwestycji uchwalono plan w wysokości 4.620,00 zł a wykonano w kwocie 4.616,07 zł, tj. 99,91% 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 52.262,00 zł oraz rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 97.738,00 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 31.12.2025 roku działała jedna szkoła podstawowa tj. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu. W klasach od I-VIII uczyło się dwustu siedemdziesięciu czterech uczniów.

Na realizację zadań tego rozdziału zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 6.096.460,13 zł a wykonanie wyniosło 5.568.401,51 zł, tj. 91,34% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan 4.126.356,11 zł	wykonanie	3.876.034,10 zł	tj. 93,93%
----------------------	-----------	-----------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan 795.990,90 zł	wykonanie	732.337,68 zł	tj. 92,00%
--------------------	-----------	---------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 191.910,00 zł	wykonanie	184.129,24 zł	tj. 95,95%
--------------------	-----------	---------------	------------

- pozostałe wydatki

plan 982.203,12 zł	wykonanie	775.900,49 zł	tj. 79,00%
--------------------	-----------	---------------	------------

W kwocie pozostałych wydatków mieszczą się dodatki wiejskie dla nauczycieli w wysokości 222.339,17 zł.

Dokonano zakupu materiałów i wyposażenia m.in. oleju opałowego (w kwocie 244.092,26 zł), artykułów biurowych, tonerów, środków czystości, dzienników zajęć i świadectw, materiałów do bieżącego utrzymania jednostki, pomocy dydaktycznych, energii elektrycznej oraz wody.

Wydatkowano środki na zakup usług pozostałych m.in.: wywóz nieczystości, przeglądy przewodów kominowych i wentylacyjnych, przegląd gaśnic, przegląd techniczny i elektryczny budynku, przegląd sali sportowej, boiska i placu zabaw, przegląd kotłów, wykonanie okresowych badań instalacji elektrycznej, dzierżawę kserokopiarki, serwis kotłowni, przedłużenie licencji na program e-świadectwa i dziennik elektroniczny oraz program antywirusowy, usługa e-legitymacje, przedłużenie abonamentu strony BIP, usługi pocztowe, prowizje bankowe, analiza wody, ścieki, montaż detektorów czadu, usługi telekomunikacyjne, dostęp do sieci internetowej. Dokonano naprawy siłowników przy piecu c.o. oraz laptopa. Ponadto poniesiono wydatki na: badania lekarskie i szkolenia pracowników, ubezpieczenie mienia, abonament RTV, delegacje służbowe, świadczenia w ramach bhp.

W ramach realizowanego projektu pn. „Poprawa jakości edukacji w Szkole Podstawowej w Lubaniu” wydatkowano 337.860,20 zł, co stanowi 50,63% przyjętego planu w wysokości 667.329,24 zł, z tego w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych – 287.181,14 zł, dotacji celowej z budżetu państwa – 16.892,98 zł oraz środków własnych gminy – 33.786,08 zł. W/w środki zostały przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla nauczycieli w ramach godzin ponadwymiarowych, zakup materiałów i umowy zlecenie za wykonanie remontu pracowni,

zakup pomocy dydaktycznych, tablic informacyjnych, ubezpieczenie mienia oraz przeprowadzenie szkoleń dla nauczycieli.

### **Rozdział 80104 – Przedszkola**

Samorząd na terenie Gminy prowadzi Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu. W 2025 roku do przedszkola uczęszczało osiemdziesięciu pięciu wychowanków w wieku od 2 do 5 lat do grupy mieszanej, natomiast do klasy „0” trzydziestu czterech wychowanków.

W analizowanym rozdziale w 2025 roku w Przedszkolu Samorządowym poniesiono wydatki bieżące w wysokości 2.460.924,33 zł przy planie 2.584.462,22 zł, tj. 95,22% realizacji planu.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	1.669.789,12 zł	wykonanie	1.658.639,84 zł	tj. 99,33%
------	-----------------	-----------	-----------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	322.917,00 zł	wykonanie	312.945,09 zł	tj. 96,91%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	4.950,00 zł	wykonanie	4.307,73 zł	tj. 87,02%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	97.807,00 zł	wykonanie	85.476,13 zł	tj. 87,39%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	488.999,10 zł	wykonanie	399.555,54 zł	tj. 81,71%
------	---------------	-----------	---------------	------------

W kwocie pozostałych wydatków sfinansowano wypłaty dodatku wiejskiego dla nauczycieli w wysokości 73.146,69 zł. Zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci z terenu Gminy Lubanie, uczęszczające do przedszkoli na terenie innych gmin stanowi kwotę 151.819,34 zł. Zakup materiałów i wyposażenia m.in. artykułów biurowych, tonerów, środków czystości, legitymacji dla nauczycieli, dzienników zajęć, farby, odkurzacza, laptopa, drabiny, lamp do oświetlenia korytarzy, środków higienicznych i opatrunkowych w łącznej kwocie 26.399,93 zł oraz zakup energii elektrycznej, wody i ogrzewania w kwocie 99.846,45 zł.

Na zakup usług pozostałych: wywóz nieczystości, monitoring urządzeń, usługi pocztowe, prowizje bankowe, przegląd przewodów kominowych i wentylacji, przegląd centrali wentylacyjnej, techniczny przegląd budynku i placu zabaw, analizę wody, ścieki wydano kwotę 28.685,90 zł. W ramach zakupu usług remontowych przeprowadzono naprawę laptopa, bramy, drukarki i projektora, malowanie ścian i wymianę wkładu szybowego na kwotę 14.186,60 zł. Na zakup usług telekomunikacyjnych oraz dostępu do sieci internet wydatkowano 893,02 zł. Wydatki w kwocie 4.577,61 zł przeznaczono na badania lekarskie pracowników, ubezpieczenie mienia, świadczenia w ramach bhp.

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.

Plan wydatków uchwalono w wysokości 292.430,87 zł z czego wydatkowano 270.261,39 zł, tj. 92,42% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan 213.673,87 zł	wykonanie	211.662,36 zł	tj. 99,06%
--------------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan 52.720,00 zł	wykonanie	35.341,38 zł	tj. 67,04%
-------------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 11.957,00 zł	wykonanie	11.018,01 zł	tj. 92,15%
-------------------	-----------	--------------	------------

- pozostałe wydatki

plan 14.080,00 zł	wykonanie	12.239,64 zł	tj. 86,93%
-------------------	-----------	--------------	------------

Kwotę pozostałych wydatków stanowi paragraf 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w wysokości 12.239,64 zł, tj. 89,47% planu uchwalonego w wysokości 13.680,00 zł i dotyczy wypłat dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkole zlokalizowanej na terenach wiejskich. Natomiast na badania lekarskie zaplanowano środki w kwocie 400,00 zł, w omawianym okresie wydatków nie poniesiono.

## Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Plan wydatków uchwalono w wysokości 515.984,55 zł z czego wydatkowano 466.635,74 zł, tj. 90,44% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan 159.059,00 zł	wykonanie	148.262,59 zł	tj. 93,21%
--------------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan 28.776,00 zł	wykonanie	25.747,64 zł	tj. 89,48%
-------------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 6.129,00 zł	wykonanie	6.109,49 zł	tj. 99,68%
------------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan 322.020,55 zł	wykonanie	286.516,02 zł	tj. 88,97%
--------------------	-----------	---------------	------------

Wydatki objęte finansowaniem w opisywanym rozdziale dotyczą kosztów dowożenia uczniów do szkół: kosztów ubezpieczeń, utrzymania w tym: zakup paliwa, łożysk, opon, klocków hamulcowych, środków czystości, amortyzatorów, elektro – mechanizmu do podnoszenia szyby kierowcy, silnika wentylacji, konserwację i naprawy autobusu szkolnego (naprawa zwrotnicy, kolumny kierowniczej, przewodu hydraulicznego, skrzyni biegów, pompy paliwa i instalacji elektrycznej, naprawa powypadkowa, regeneracja szyb bocznych), 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, badań lekarskich i szkoleń.

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

Na dopłaty do czesnego dla studiujących nauczycieli i inne formy nauczania oraz szkolenia rad pedagogicznych, które realizowane są ze środków finansowych zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela zaplanowano w budżecie na 2025 rok 38.574,00 zł, poniesiono wydatki w kwocie 2.921,34 zł, co stanowi 7,57% planu.

Systemem dopłat objęci zostali nauczyciele podnoszący kwalifikacje lub zdobywający nowe kwalifikacje zgodnie z potrzebami kadrowymi jednostek oświatowych.

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

Plan wydatków na 2025 rok wynosił 945.297,78 zł z czego wydatkowano 858.481,17 zł, tj. 90,82% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	534.068,78 zł	wykonanie	516.214,74 zł	tj. 96,66%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	96.764,00 zł	wykonanie	90.581,02 zł	tj. 93,61%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- wpłaty na PPK

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

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	20.565,00 zł	wykonanie	19.254,44 zł	tj. 93,63%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	293.400,00 zł	wykonanie	232.430,97 zł	tj. 79,22%
------	---------------	-----------	---------------	------------

Znaczną część poniesionych wydatków stanowi zakup środków żywności, na którą przeznaczono 205.895,93 zł.

### **Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu**

Plan wydatków na 2025 rok wynosił 353.241,00 zł z czego wydatkowano 324.399,55 zł, tj. 91,84% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	260.981,00 zł	wykonanie	248.725,47 zł	tj. 95,30%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	50.864,00 zł	wykonanie	46.044,50 zł	tj. 90,52%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- wpłaty na PPK

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

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych  
plan 10.896,00 zł                      wykonanie                      10.866,37 zł                      tj. 99,73%

- pozostałe wydatki  
plan 30.000,00 zł                      wykonanie                      18.763,21 zł                      tj. 62,54%

Pozostałe wydatki to przede wszystkim zakup środków żywności, zakup gazu i energii elektrycznej, zakup materiałów i wyposażenia m.in. środków czystości, obrusów, osłony na butlę gazową, koszty napraw: zmywarki, obieraczki do ziemniaków, kuchni i młynka, zakup usług pozostałych m.in. przegląd instalacji gazowej i kuchni, ubezpieczenie mienia, badania lekarskie.

### **Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu**

Plan wydatków na 2025 rok wynosił 592.056,78 zł z czego wydatkowano 534.081,62 zł, tj. 90,21% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia  
plan 273.087,78 zł                      wykonanie                      267.489,27 zł                      tj. 97,95%

- pochodne od wynagrodzeń  
plan 45.900,00 zł                      wykonanie                      44.536,52 zł                      tj. 97,03%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych  
plan 9.669,00 zł                      wykonanie                      8.388,07 zł                      tj. 86,75%

- pozostałe wydatki  
plan 263.400,00 zł                      wykonanie                      213.667,76 zł                      tj. 81,12%

Znaczną część poniesionych wydatków stanowi zakup środków żywności, na którą przeznaczono kwotę 203.569,48 zł. Pozostałe wydatki dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia w tym szafy chłodniczej, środków czystości, naprawy szafy chłodniczej, wywozu odpadów, badań lekarskich oraz świadczeń w ramach bhp.

### **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 6.566,00 zł. W 2025 roku wydatków nie poniesiono w wyniku braku potrzeb nauczania specjalnego w przedszkolu.

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

Plan wydatków na 2025 rok wynosił 676.412,00 zł a wykonanie 640.507,30 zł, tj. 94,69% planu, z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan	532.339,00 zł	wykonanie	515.330,94 zł	tj. 96,81%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	108.203,00 zł	wykonanie	96.480,52 zł	tj. 89,17%
------	---------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	35.870,00 zł	wykonanie	28.695,84 zł	tj. 80,00%
------	--------------	-----------	--------------	------------

Zrealizowane wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla nauczycieli w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Lubaniu prowadzących zajęcia z dziećmi posiadającymi orzeczenia o niepełnosprawności.

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

Plan wydatków na 2025 rok wynosił 33.228,95 zł a wykonanie w omawianym okresie 32.626,37 zł, co stanowi 98,19% planu, z tego przypada na:

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

plan	328,96 zł	wykonanie	328,96 zł	tj. 100,00%
------	-----------	-----------	-----------	-------------

- zakup środków dydaktycznych i książek

plan	32.899,99 zł	wykonanie	32.297,41 zł	tj. 98,17%
------	--------------	-----------	--------------	------------

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

Źródło finansowania – dotacja celowa na zadania zlecone gminie.

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

Na realizację zadań tego rozdziału zaplanowano wydatki w wysokości 176.435,63 zł a wykonanie wyniosło 156.325,14 zł, tj. 88,60% planu.

W ramach wydatków bieżących realizowane były następujące wydatki:

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

plan	79.853,00 zł	wykonanie	77.115,82 zł	tj. 96,57%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- 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	9.644,00 zł	wykonanie	8.681,47 zł	tj. 90,02%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- nagrody o charakterze szczególnym wraz z pochodnymi (Nagroda Kujawsko – Pomorskiego Kuratora Oświaty)

plan	9.023,63 zł	wykonanie	9.023,63 zł	tj. 100,00%
------	-------------	-----------	-------------	-------------

- wydatki związane z wynajmem autobusu (wynagrodzenie pracownika wraz z pochodnymi, zakup paliwa, usługa mycia autobusu i opłaty w ramach e-toll – płatność za autostradę)

plan 77.915,00 zł                      wykonanie 61.504,22 zł                      tj. 78,94%.

## **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 2025 roku wydatkowano 2.800,00 zł, co stanowi 100,00% przyjętego na ten cel planu.

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

Na wydatki związane z przeciwdziałaniem narkomanii zaplanowano w 2025 roku 2.000,00 zł. W omawianym okresie wydatków nie poczyniono.

### **Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi**

Na wydatki w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi zaplanowano 132.195,82 zł a wykorzystano 105.508,58 zł, tj. 79,81% planu.

Zgodnie z uchwalonym programem przeciwdziałania alkoholizmowi zakupiono nagrody dla dzieci uczestniczących w warsztatach, konkursach, zawodach i turniejach sportowych. Zorganizowano półkolonie, ferie zimowe, Dzień Dziecka, pikniki, spotkania rodzinne, warsztaty, koncerty, rajd rowerowy, udział w spektaklach 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.

Wydatki w rozdziale 85153 i rozdziale 85154 stanowią 110,89% uzyskanych dochodów w okresie sprawozdawczym.

## **Dział 852 – Pomoc społeczna**

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

W domach pomocy społecznej z terenu gminy Lubanie w 2025 roku przebywało pięcioro podopiecznych. Za ich pobyt poniesiono wydatki w wysokości 261.650,72 zł przy planie 291.560,00 zł, co stanowi 89,74% wykonania planu.

Źródło finansowania – środki własne gminy.

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

Na wydatki w omawianym rozdziale zaplanowano 7.200,00 zł a wykonano w 2025 roku 6.693,94 zł, co stanowi 92,97% planu.

Wyżej wymieniona kwota wydatków została przeznaczona na działanie i funkcjonowanie Zespołu Interdyscyplinarnego w tym na:

- wypłatę dodatków specjalnych dla członków zespołu wraz z pochodnymi

plan (dotacja)

2.700,00 zł	wykonanie	2.700,00 zł	tj. 100,00%
-------------	-----------	-------------	-------------

- pozostałe wydatki (zakup laptopa, środków żywności, usług pocztowych)

plan (dotacja)

3.300,00 zł	wykonanie	3.295,94 zł	tj. 99,88%
-------------	-----------	-------------	------------

plan (środki własne)

1.200,00 zł	wykonanie	698,00 zł	tj. 58,17%
-------------	-----------	-----------	------------

Źródło finansowania:

\* 5.995,94 zł – dotacja celowa na zadania własne gminy

\* 698,00 zł – 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 2025 roku odprowadzono składki na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków z pomocy społecznej w kwocie 10.323,68 zł, które zostały pokryte z otrzymanej z budżetu państwa dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin przy planie 10.325,00 zł (dotacja). Ponadto zaplanowano 1.000,00 zł ze środków własnych gminy, których nie wykorzystano. Realizacja planu stanowi 91,16%.

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

W analizowanym rozdziale w 2025 roku wydatkowano 194.651,94 zł przy planie 197.406,00 zł, co stanowi 98,60% realizacji.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wypłatę zasiłków okresowych

plan (dotacja)

156.306,00 zł	wykonanie	155.846,61 zł	tj. 99,71%
---------------	-----------	---------------	------------

- wypłatę zasiłków okresowych, celowych i w naturze

plan (środki własne)

39.600,00 zł	wykonanie	38.805,33 zł	tj. 97,99%
--------------	-----------	--------------	------------

(opłaty za pobyt podopiecznych w schronisku dla bezdomnych)

- zakup usług pozostałych

(prowizja bankowa od wypłaconych zasiłków)

plan	500,00 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**

W ramach zadań zleconych gminom finansowanych z dotacji budżetu państwa poniesiono wydatki bieżące w wysokości 1.583,72 zł, co stanowi 100% przyjętego planu i przeznaczono na:

- wypłatę świadczeń społecznych w formie bonu energetycznego – 1.537,59 zł,
- koszty obsługi – 46,13 zł (zakup materiałów biurowych).

Natomiast na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano w budżecie na 2025 rok 3.000,00 zł, w omawianym okresie wydatków nie poniesiono.

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

W omawianym roku wydatkowano 140.204,78 zł przy planie 144.168,00 zł, co stanowi 97,25% realizacji.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wypłatę zasiłków stałych

plan (dotacja)

142.468,00 zł	wykonanie	140.010,28 zł	tj. 98,27%
---------------	-----------	---------------	------------

plan (środki własne)

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

realizacja planu stanowi 97,93%.

- zakup usług pozostałych

(prowizja bankowa od wypłaconych zasiłków stałych)

plan	200,00 zł	wykonanie	194,50 zł	tj. 97,25%
------	-----------	-----------	-----------	------------

Źródło finansowania – środki własne gminy

- zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych w latach ubiegłych

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

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

Działalność Centrum Usług Społecznych finansowana jest przy udziale dotacji z budżetu państwa.

Plan wydatków uchwalono na 219.809,92 zł z tego z dotacji z budżetu państwa na częściowe pokrycie wydatków w ramach opisywanego rozdziału stanowi kwotę 121.517,92 zł oraz na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024 – 2027” w wysokości 98.292,00 zł.

Z łącznej kwoty planu wydatkowano 218.497,65 zł, tj. 99,40% jego realizacji i przeznaczono na:

- wynagrodzenia, w tym dodatki motywacyjne

plan	183.636,92 zł	wykonanie	183.636,92 zł	tj.	100,00%
------	---------------	-----------	---------------	-----	---------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	36.173,00 zł	wykonanie	34.860,73 zł	tj.	96,37%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

Źródło finansowania:

\* 218.497,65 zł – dotacja celowa na zadania własne gminy

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

Plan wydatków w omawianym rozdziale wynosił 194.667,00 zł, z czego 142.900,00 zł stanowi dotacja celowa na zadania własne gminy, wykonanie w 2025 roku wynosiło 193.167,00 zł, co stanowi 99,23%.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

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

plan 193.167,00 zł w tym:

- 142.900,00 zł – dotacja budżetu państwa

- 50.267,00 zł – środki własne gminy

wykonano ogółem 193.167,00 zł

w tym:

- posiłki w szkołach – teren gminy 11.038,00 zł

\* pokryte z środków gminy 11.038,00 zł

- zasiłki celowe na posiłki dla osób dorosłych 182.129,00 zł

\* pokryte z dotacji 142.900,00 zł

\* pokryte z środków gminy 39.229,00 zł

realizacja planu 100,00%.

- zakup usług pozostałych

(obsługa bankowa)

plan	1.500,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	-------------	-----------	---------	-----	-------

Źródło finansowania: środki własne gminy.

## **Rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**

Na wydatki bieżące w omawianym rozdziale zaplanowano 18.000,00 zł i w 100% wydatkowano na wypłatę zasiłków celowych z przeznaczeniem na usunięcie skutków zdarzenia wywołanego pożarem w budynku gospodarczego w miejscowości Siutkówek. Środki na ten cel pochodzą z udzielonej pomocy finansowej przez Kujawsko – Pomorskie Samorządowe Stowarzyszenie Salutaris.

## **Rozdział 85295 – Pozostała działalność**

W ramach przyznanej dotacji na zadania zlecone poniesiono wydatki w wysokości 5.295,15 zł z przeznaczeniem na samodzielne utrzymanie przez jednostkę organizacyjną pomocy społecznej systemów teleinformatycznych wspomagających realizację zadań w obszarze pomocy społecznej (zakup licencji na oprogramowanie POMOST), co stanowi 99,98% przyjętego planu w wysokości 5.296,00 zł.

W związku z realizacją projektu pn. „Kujawsko – Pomorska Teleopieka” zaplanowano w budżecie środki w wysokości 4.979,28 zł, z czego dofinansowanie ze środków unijnych wynosiło 3.266,58 zł, środków z dotacji z budżetu państwa 384,30 zł a pozostała kwota 1.328,40 zł to środki własne gminy. W 2025 roku wydatkowano środki na wypłatę dodatku specjalnego wraz z pochodnymi, zakup materiałów biurowych, usług (obsługa opasek). Ogółem poniesiono wydatki w kwocie 4.969,51 zł (dofinansowanie ze środków unijnych – 3.257,84 zł, budżetu państwa – 383,27 zł oraz środków własnych gminy – 1.328,40 zł), tj. 99,80% planu

W ramach rozdziału zaplanowano środki własne w wysokości 671,60 zł na zabezpieczenie wydatków na zakup usług pozostałych, w omawianym okresie wydatków nie poczyniono.

Ponadto w wymienionym rozdziale zaplanowano środki na wypłatę świadczeń pieniężnych dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne w wysokości 9.300,00 zł a wykorzystano 3.513,60 zł, co stanowi 37,78% planu. Należy nadmienić, że 60% poniesionych na ten cel wydatków refunduje Powiatowy Urząd Pracy a 40% gmina pokrywa z własnych środków. Zgodnie z zawartą umową z Powiatowym Urzędem Pracy prace społecznie użyteczne zostały zakończone i ostatecznie rozliczone.

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

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

Na realizację zadań tego rozdziału zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 1.454.465,59 zł a wykonanie wyniosło 1.310.563,97 zł, tj. 90,11% planu.

Działalność Centrum Usług Społecznych finansowana jest przy udziale środków unijnych oraz dotacji z budżetu państwa. Plan wydatków uchwalono na 1.180.296,61 zł, natomiast wykonanie wyniosło 1.064.032,16 zł, tj. 90,15% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia



plan	750.439,61 zł	wykonanie	733.038,62 zł	tj.	97,68%
- pochodne od wynagrodzeń					
plan	140.827,05 zł	wykonanie	129.634,35 zł	tj.	92,05%
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					
plan	26.812,40 zł	wykonanie	24.056,70 zł	tj.	89,72%
- pozostałe wydatki					
plan	262.217,55 zł	wykonanie	177.302,49 zł	tj.	67,62%

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia m.in.: materiały biurowe, druki, tonery, środki czystości, materiały remontowe, paliwo na potrzeby transportu osób w ramach projektu, materiały eksploatacyjne do samochodu, zakup usług pozostałych – przedłużenie licencji na program „Rejestr VAT”, wykonanie diagnozy potrzeb dla jednostki, usługi pocztowe, usługi informatyczne, prowizja bankowa oraz usługi telekomunikacyjne, szkolenia pracowników, podatek od nieruchomości, kompleksowe ubezpieczenie mienia, ubezpieczenie samochodu, badania lekarskie, delegacje służbowe, ryczałt za używanie własnego pojazdu pracownika do celów służbowych w jazdach lokalnych, świadczenia pracownicze w ramach bhp.

Źródło finansowania:

- \* 323.636,90 zł – dofinansowania ze środków unijnych
- \* 31.615,01 zł – dofinansowania ze środków budżetu państwa
- \* 708.780,25 zł – środki własne gminy.

Centrum Usług Społecznych w Lubaniu od dnia 1 stycznia 2025 roku realizuje projekt pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie”. W ramach projektu wydatkowano środki na wynagrodzenia pracowników wraz pochodnymi, umowy zlecenie w ramach świadczenia usług sąsiedzkich wraz z pochodnymi, zakup materiałów w tym paliwo, telefon komórkowy, materiały biurowe. W ramach realizacji planu organizacji społeczności lokalnej wydatkowano środki na zakup usług pozostałych m.in. organizację spotkań integracyjnych, koncerty, usługi artystyczne oraz mycie samochodu, wymianę filtrów i oleju w ramach zadania usługa transportowa door to door. Poniesiono również wydatki na zakup usług telekomunikacyjnych, ubezpieczenie komunikacyjne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz szkolenia z pierwszej pomocy dla osób realizujących usługi sąsiedzkie. Na realizację projektu poniesiono wydatki w łącznej wysokości 494.800,30 zł, co stanowi 85,89% przyjętego planu w wysokości 576.069,61 zł, z tego w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych – 323.636,90 zł, budżetu państwa – 31.615,01 zł oraz środków własnych gminy – 139.548,39 zł.

Ponadto w ramach realizacji w/w projektu zaplanowano środki w planie Urzędu Gminy w Lubaniu na wydatki bieżące w wysokości 235.022,96 zł a wydatkowano 219.353,60 zł, tj. 93,33% przyjętego planu z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowych w ramach umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w wysokości 215.020,44 zł oraz na wynagrodzenia osobowe pracowników

wraz z pochodnymi w ramach kosztów obsługi projektu w łącznej wysokości 4.333,61 zł, z tego w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych – 199.832,95 zł, budżetu państwa – 19.520,65 zł

Na wydatki majątkowe przeznaczono 1.578.160,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu. Wymienione wydatki zostaną opisane w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

W opisywanym roku wydatki na realizację projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie” poniesiono w łącznej wysokości 2.292.313,90 zł z tego w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych – 1.961.186,84 zł, budżetu państwa – 191.578,67 zł oraz środków własnych gminy – 139.548,39 zł.

Ponadto zaplanowano środki w wysokości 10.750,00 zł z przeznaczeniem na zakup usług pozostałych oraz różne opłaty i składki. W omawianym okresie poniesiono wydatki na opłaty bankowe w wysokości 25,00 zł, co stanowi 0,23% planu.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano realizację zadania pn. ”Klub Seniora w gminie Lubanie”. Plan wydatków na rok 2025 uchwalono na kwotę 28.396,02 zł a wykonano 27.153,21 zł, tj. 95,62% z przeznaczeniem na: wynagrodzenia bezosobowe i pochodne 6.262,22 zł, zakup materiałów i wyposażenia 13.247,38 zł, zakup środków żywności 3.601,72 zł, zakup usług 4.041,89 zł. Wyżej wymienione wydatki zostały pokryte w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych w wysokości 26.653,21 zł i środków własnych gminy w wysokości 500,00 zł stanowiących wkład własny gminy wymagany przy realizacji zadania. W ramach projektu przeprowadzono zajęcia informatyczne, sportowe, warsztaty kulinarne i rękodzielnicze. Celem projektu jest podniesienie aktywności społecznej, kulturalnej i fizycznej osób starszych narażonych na marginalizację społeczną.

## **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 24.960,00 zł a wykonanie wyniosło 8.580,00 zł, tj. 34,38% planu.

Ze wskazanej wielkości udział przekazanej dotacji celowej stanowi 80,00% i wynosił 6.864,00 zł. Aby zrealizować potrzeby w tym zakresie gmina z własnych środków przeznaczyła 1.716,00 zł, tj. 20,00% wydatków ogółem.

W okresie od stycznia do czerwca 2025 roku wypłacono stypendia dla 9 uczniów, natomiast od września do grudnia 2025 roku dla 6 uczniów.

Na podstawie zebranych dokumentów, opinii dyrektora szkoły, 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 w związku z przekroczeniem progu dochodowego wnioskodawców.

## **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. W opisywanym roku wydatków nie poczyniono.

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

Na wydatki bieżące związane z realizacją zadania rządowego w opisywanym rozdziale zaplanowano 1.837.913,00 zł a wykorzystano w 2025 roku 1.816.262,15 zł, co daje 98,82% planu.

W planie uwzględniono dotację z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu wypłaty świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z kosztami obsługi w kwocie 1.754.049,00 zł i środki gminy w wysokości 83.864,00 zł (ustawowy wskaźnik 3% nie pokrywa kosztów obsługi tych świadczeń).

Wydatki zostały pokryte z dotacji w kwocie 1.750.509,56 zł, tj. 99,80% planu i budżetu gminy w wysokości 65.752,59 zł, tj. 78,40% planu.

Kwota wydatkowana w ramach tego rozdziału została przeznaczona na:

- wypłaty świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń rodzicielskich

plan – 1.535.920,87 zł

wykonano ogółem -1.532.381,43 zł

w tym:

- świadczenia rodzinne wraz z dodatkami- 1.414.837,57 zł

- świadczenie z funduszu alimentacyjnego- 69.661,86 zł

- świadczenie rodzicielskie- 47.882,00 zł,

tj. 99,77% planu,

- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe od osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne

plan	166.853,13 zł	wykonanie	166.853,13 zł	tj.100,00%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- wynagrodzenia

plan	93.090,00 zł	wykonanie	81.984,95 zł	tj. 88,07%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	19.965,00 zł	wykonanie	17.068,92 zł	tj. 85,49%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- wpłaty na PPK

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

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	2.724,00 zł	wykonanie	2.723,40 zł	tj. 99,98%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	18.960,00 zł	wykonanie	15.250,32 zł	tj. 80,43%
------	--------------	-----------	--------------	------------

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów 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, naprawa urządzenia wielofunkcyjnego, usługi telekomunikacyjne, podatek od nieruchomości, kompleksowe ubezpieczenie mienia, 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 80.000,00 zł a wykonano 45.085,73 zł, tj. 56,36%.

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

Plan wydatków w omawianym rozdziale przyjęto w kwocie 231,40 zł a wykonano 133,40 zł, co stanowi 57,65% planu.

Wyżej wymieniona kwota wydatków została przeznaczona na pokrycie kosztów realizacji ustawy związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny, tj. wypłatę dodatku specjalnego wraz z pochodnymi – 132,00 zł oraz zakup materiałów biurowych 1,40 zł.

Źródło finansowania:

\* dotacja celowa na zadania zlecone – 132,00 zł,

\* środki własne gminy – 1,40 zł.

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

Na wydatki bieżące zaplanowano 135.183,99 zł a wykorzystano w 2025 roku 112.809,01 zł, co daje 83,45% planu.

W planie uwzględniono środki z Funduszu Pracy na realizację zadań wykonywanych przez asystenta rodziny w kwocie 21.300,99 zł na dofinansowanie wypłaty dodatku do wynagrodzenia asystenta rodziny zatrudnionego w gminie oraz częściowe pokrycie kosztu zatrudnienia asystenta rodziny poniesionego w 2025 roku w ramach realizowanego rządowego programu „Asystent rodziny w 2025 r.”, dotacji celowej na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024 – 2027” w wysokości 13.500,00 zł oraz środki własne gminy w wysokości 100.383,00 zł.

Kwota wydatkowana w ramach tego rozdziału została przeznaczona na:

- wynagrodzenia w tym dodatek motywacyjny				
plan	103.880,65 zł	wykonanie	87.654,19 zł	tj. 84,38%
- pochodne od wynagrodzeń				
plan	20.809,34 zł	wykonanie	17.509,84 zł	tj. 84,14%
- wpłaty na PPK				
plan	200,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
plan	2.724,00 zł	wykonanie	2.723,40 zł	tj. 99,98%
- pozostałe wydatki				
plan	7.570,00 zł	wykonanie	4.921,58 zł	tj. 65,01%

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia w tym zakup programu antywirusowego, kalendarza, usługi telekomunikacyjne, ryczałt za używanie własnego pojazdu pracownika do celów służbowych w jazdach lokalnych, szkolenia pracownika, świadczenia w ramach bhp.

Źródło finansowania:

- \* 21.300,99 zł – środki z Funduszu Pracy
- \* 13.499,39 zł – dotacja celowa na zadania własne gminy
- \* 78.008,63 zł – środki własne gminy

### **Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze**

W rodzinie zastępczej w 2025 roku przebywał jeden małoletni. Za jego pobyt poniesiono wydatki w kwocie 6.012,00 zł przy planie 6.300,00 zł, co stanowi 95,43% planu.

Źródło finansowania – środki własne gminy.

### **Rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych**

W placówce opiekuńczo – wychowawczej od stycznia do maja 2025 roku przebywało dwóch małoletnich, natomiast od czerwca do grudnia 2025 roku jeden małoletni. Za ich pobyt poniesiono wydatki w kwocie 43.133,11 zł przy planie 43.976,00 zł, co stanowi 98,08% planu.

Źródło finansowania – środki własne gminy.

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

W 2025 roku odprowadzono składki na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych świadczeń pielęgnacyjnych w kwocie 18.180,00 zł, które zostały pokryte z dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, przy planie 18.185,00 zł. Ponadto zaplanowano 1.000,00 zł ze środków własnych gminy, których nie wykorzystano. Realizacja planu stanowi 94,76%.

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

Plan wydatków na 2025 rok wynosił 872.923,03 zł z czego wydatkowano 798.908,38 zł, tj. 91,52% planu. W planie uwzględniono dotację celową z budżetu państwa na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 na lata 2024 – 2027” w wysokości 93.568,03 zł oraz środki własne gminy w wysokości 779.355,00 zł.

Kwota wydatkowana w ramach tego rozdziału została przeznaczona na:

- wynagrodzenia w tym dodatki motywacyjne

plan	577.805,03 zł	wykonanie	565.122,89 zł	tj.	97,81%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	110.800,00 zł	wykonanie	109.087,96 zł	tj.	98,45%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- wpłaty na PPK

plan	1.350,00 zł	wykonanie	1.300,33 zł	tj.	96,32%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	19.068,00 zł	wykonanie	19.036,57 zł	tj.	99,84%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- pozostałe wydatki

plan	163.900,00 zł	wykonanie	104.360,63 zł	tj.	63,67%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

Znaczną część poniesionych wydatków stanowi zakup materiałów i wyposażenia m.in. oleju opałowego, środków czystości i higieny, materiałów biurowych, piasku do piaskownicy, paneli ściennych, blendera, chusty animacyjnej na które przeznaczono kwotę 32.681,74 zł oraz zakup żywności na kwotę 50.610,26 zł. Zakupiono pomoce dydaktyczne dla dzieci za kwotę 1.534,17 zł. Na zakup usług pozostałych: wywóz odpadów, prowizję bankową, koszty wysyłki, ścieki, przegląd kominów, przegląd gaśnic, techniczny przegląd budynku, badanie okresowe oświetlenia, badanie wody wydatkowano 13.343,55 zł. Koszt energii elektrycznej i wody stanowi kwotę 1.944,91 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 4.246,00 zł dotyczą przede wszystkim usług telekomunikacyjnych, naprawy domofonu, badań lekarskich, szkoleń pracowników, świadczeń w ramach bhp, ubezpieczenia mienia.

Źródło finansowania:

\* dotacja celowa na zadania własne gminy – 93.120,53 zł,

\* środki własne gminy – 705.787,85 zł.

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

#### **Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód**

W ramach wydatków bieżących zaplanowano środki w wysokości 8.000,00 zł a wykorzystano 3.690,00 zł na wdrożenie i udostępnienie oprogramowania Monitoring Ścieki Polskie, kompleksowego systemu wspierającego monitoring nieczystości ciekłych wytwarzanych na terenie

gminy pochodzących z terenów nieskanalizowanych. Realizacja planu to 46,13%. Zgodnie ze znowelizowaną ustawą Prawo wodne gmina jest zobowiązana prowadzić kontrolę wywozu nieczystości ciekłych.

Na wydatki majątkowe zaplanowano 60.000,00 zł a wydatkowano 10.392,64 zł, co stanowi 17,32% planu. Wykonanie wydatków zostanie opisane w dalszej części analizy dotyczącej realizacji zadań inwestycyjnych w poszczególnych działach i rozdziałach.

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

Na wydatki bieżące związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zaplanowano 1.600.231,00 zł a wykorzystano 1.564.807,14 zł, tj. 97,79% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	91.673,00 zł	wykonanie	90.188,90 zł	tj.	98,38%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	17.600,00 zł	wykonanie	17.403,31 zł	tj.	98,88%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- wpłaty na PPK

plan	194,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----	-------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	2.724,00 zł	wykonanie	2.723,40 zł	tj.	99,98%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- zakup usług pozostałych (zakup usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych, opieka serwisowa nad programem Ulisses Odpady)

plan	1.485.340,00 zł	wykonanie	1.453.952,02 zł	tj.	97,89%
------	-----------------	-----------	-----------------	-----	--------

- pozostałe wydatki

plan	2.700,00 zł	wykonanie	539,51 zł	tj.	19,98%
------	-------------	-----------	-----------	-----	--------

W 2025 roku wydatkowano środki na zakup artykułów biurowych m.in. tonery do drukarki, koperty, papier ksero, nie poniesiono wydatków na delegacje służbowe i świadczenia w ramach bhp.

Wydatki związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi stanowią 117,78% uzyskanych dochodów w okresie sprawozdawczym.

Różnica pomiędzy wydatkami związanymi z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi a uzyskanymi dochodami z tytułu pobieranej opłaty za odbiór odpadów komunalnych w 2025 roku wyniosła 236.196,67 zł. Rada Gminy Lubanie podjęła uchwałę w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

### **Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi**

Plan wydatków bieżących w opisywanym rozdziale na w/w cel określono w wysokości 3.500,00 zł. W opisywanym okresie poniesiono wydatki w wysokości 2.579,82 zł, co stanowi 73,71% planu z przeznaczeniem na zakup artykułów przemysłowych potrzebnych do utrzymania porządku i czystości na terenie gminy.

### **Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach**

W ramach wydatków bieżących zaplanowano środki w wysokości 21.000,00 zł a wydatkowano 9.437,11 zł, tj. 44,94% planu z przeznaczeniem na zakup m.in. środków ochrony roślin, kwiatów, ziemi na rabaty, farby do malowania donic - gazonów w centrum Lubania oraz wody.

### **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 w wysokości 63.092,00 zł. W 2025 roku poniesiono wydatki w kwocie 52.111,39 zł, tj. 82,60% planu z przeznaczeniem na: wypłatę nagrody, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz dodatków specjalnych wraz z pochodnymi dla pracowników wykonujących powierzone zadanie – 19.038,63 zł, przesyłki pocztowe – 209,10 zł, zakup licencji na moduł „Czyste powietrze” – 696,18 zł, artykuły biurowe na wyposażenie biura – 1.110,75 zł, koszty prowadzenia działań edukacyjnych i informacyjnych (m.in. zorganizowanie spotkań informacyjno – edukacyjnych, konkursu plastycznego pn. „Czyste powietrze wokół nas” z nagrodami dla mieszkańców gminy, przygotowanie materiałów w ramach kampanii pn. „Uważaj na nieuczciwych wykonawców”, przygotowanie i druk ulotek, plakatów, wykonanie roll – up, wykonanie gadżetów promujących program) – 31.056,73 zł.

Ponadto w ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 300,00 zł z przeznaczeniem na opłaty i koszty postępowania sądowego. W omawianym okresie wydatków nie poczyniono.

Na wydatki majątkowe zaplanowano 170.000,00 zł a wydatkowano 64.502,00 zł, co stanowi 37,94% planu w tym na realizację zadania pn. „Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE” zaplanowano w 2025 roku 10.000,00 zł, w opisywanym okresie wydatków nie poczyniono. Natomiast wykonanie pozostałych wydatków zostanie opisane w dalszej części analizy dotyczącej realizacji w poszczególnych działach i rozdziałach.

### **Rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt**

Plan wydatków na zapewnienie bezdomnym zwierzętom miejsca w schronisku w ramach opieki nad bezdomnymi psami z terenu gminy Lubanie wynosił 14.000,00 zł. W 2025 roku wydatkowano na ten cel 11.968,39 zł, tj. 85,49% 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 540.000,00 zł, z czego wykorzystano 463.088,02 zł, tj. 85,76% planu. Na oświetlenie drogowe wydatkowano 193.556,24 zł a jego konserwację 269.531,78 zł. Pozostała kwota planu wydatków bieżących stanowi 35.520,00 zł, w omawianym okresie poczyniono wydatki w kwocie 16.499,32 zł z przeznaczeniem na zapłatę czynszu najmu urządzeń oświetleniowych, usługę demontażu i montażu lamp ulicznych fotowoltaicznych, wymianę akumulatorów lamp ulicznych fotowoltaicznych, opłaty notarialne.

Na wydatki majątkowe z planowanych 593.790,50 zł wydatkowano 577.790,50 zł, tj. 97,31%. Efekty rzeczowe opisane zostały w niniejszej informacji w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

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

Dla zakładu budżetowego – Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie zaplanowano dotację przedmiotową w wysokości 404.340,00 zł, z czego zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem zakład otrzymał w okresie sprawozdawczym kwotę 401.866,13 zł, tj. 99,39% planu. Natomiast na realizację zadań inwestycyjnych przekazano do zakładu dotację celową w wysokości 83.000,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu. Przekazane dotacje zostały wykorzystane w 100% i rozliczone.

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

## **Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**

Na wydatki bieżące przeznaczone na realizację przedsięwzięcia w zakresie demontażu, transportu oraz zagospodarowania materiałów niebezpiecznych zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie zaplanowano w 2025 roku 47.331,00 zł a wykorzystano 32.006,61 zł, co stanowi 67,62%. Niskie wykonanie spowodowane jest złożeniem rezygnacji z realizacji przedsięwzięcia przez mieszkańców gminy oraz mniejszą ilością oddanego azbestu niż pierwotnie szacowano.

Ponadto zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 57.100,00 zł a wykonano 36.529,69 zł, tj. 63,97% planu z przeznaczeniem na monitoring zamkniętego składowiska odpadów komunalnych w kwocie 6.843,72 zł, odbiór i zagospodarowanie odpadów z kontenera, konsultacje dotyczące funkcjonowania systemu wizyjnego na PSZOK oraz m.in. zakup pojemnika na zużyte baterie, zakup paliwa, akumulatora, części, ubezpieczenie i przegląd sprzętów wykorzystywanych na potrzeby obsługi PSZOK, podatek od środków transportowych w łącznej wysokości 29.685,97 zł.

## **Rozdział 90095 – Pozostała działalność**

Plan wydatków bieżących w wymienionym rozdziale wynosił 121.050,00 zł, a faktyczne wykonanie to kwota 46.842,05 zł, tj. 38,70% planu. Środki przeznaczone na:

- zakup m.in. materiałów, energii i wody 6.428,21 zł  
w tym: zakup artykułów do utrzymania czystości, donic – gazonów, kwiatów i zniczy na pomniki na terenie gminy, artykułów do naprawy ławek na terenie gminy
- pozostałe wydatki 40.413,84 zł  
w tym: wynajem i serwis kabin sanitarnych wraz z wywozem nieczystości, opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowaniu terenu, czynsz dzierżawny, ogłoszenia w prasie, wykonanie rocznego przeglądu technicznego budynku, przeglądów przewodów kominowych i innych elementów wentylacyjnych, ścieki, sporządzenie aktualizacji zbiorów przestrzennych zasobu geodezyjnego i kartograficznego działki, sporządzenie mapy zasadniczej, opłaty sądowe, sporządzenie operatów szacunkowych nieruchomości, ubezpieczenia, podatek od nieruchomości,
- wywóz odpadów zwierzęcych oraz usługi weterynaryjne związane z opieką nad bezdomnymi zwierzętami – 14.782,00 zł, w tym usługi weterynaryjne 13.810,00 zł, odbiór padłych zwierząt 972,00 zł.

Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 20.000,00 zł a wydatkowano 19.716,90 zł, tj. 98,58%. Zadanie zostanie opisane w części analizy dotyczącej realizacji inwestycji w poszczególnych działach 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 2025 rok dotacje podmiotowe w wysokości 716.647,00 zł.

Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu w analizowanym okresie otrzymał dotację w wysokości 611.070,00 zł, co stanowi 100% planu.

Dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu zaplanowano 105.577,00 zł dotacji i przekazano również w 100%.

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

W rozdziale 92109 zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 19.805,00 zł, które w 100% wykorzystano na wykonanie opisu technicznego wybranych pomieszczeń GOK oraz opracowanie planu inwestycyjnego – załączniki do wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Wsparcie działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu”.

Ponadto na bieżące utrzymanie świetlic wiejskich z planowanych 122.695,00 zł wykorzystano 73.900,21 zł, tj. 60,23% na m.in.: zakup opału, drobnego wyposażenia kuchni w świetlicach, środków czystości, artykułów dekoracyjnych, krzeseł do świetlicy w Gąbinku, okapu, grzejnika elektrycznego do świetlicy w Kałużyczku, rolet do świetlicy w Ustroniu, namiotu na wyposażenie świetlicy w Mikanowie, artykułów do remontu świetlic, zakup energii elektrycznej,

gazu, wody, ścieki, przegląd gaśnic oraz hydrantów, przeglądy przewodów kominowych i innych elementów wentylacyjnych, przegląd instalacji gazowej, roczne przeglądy stanu technicznego budynków świetlic wiejskich, naprawę podłogi w świetlicy w Kociej Górcie, ubezpieczenia, uiszczono opłatę za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej.

W rozdziale 92116 zaplanowano również wydatki bieżące w wysokości 15.500,00 zł, które w 100% wykorzystano na opracowanie planu inwestycyjnego – załącznika do wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Odnowa przestrzeni publicznej – adaptacja budynku na potrzeby biblioteki publicznej w Lubaniu”.

Natomiast na wydatki majątkowe w rozdziale 92116 przeznaczono środki w wysokości 134.992,50 zł, tj. 96,42% planu przyjętego w kwocie 140.000,00 zł. Zadanie zostanie opisane w części analizy dotyczącej realizacji inwestycji w poszczególnych działach i rozdziałach.

### **Rozdział 92195 – Pozostała działalność**

W ramach realizacji „Rocznego 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 na rok 2025” zaplanowano w budżecie 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.

Natomiast na organizację Dożynek Gminnych w ramach realizacji zadania publicznego z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 57.000,00 zł a wydatkowano 49.777,78 zł, tj. 87,33% m.in. na zakup materiałów potrzebnych do przygotowania wydarzenia, w ramach usług opłacono m.in. koncerty zespołów, usługę hotelową, oprawę muzyczną, zabezpieczenie imprezy plenerowej (medyczne, ochrona).

Ponadto zakupiono maszynę do robienia waty cukrowej w ramach przyznanego wyróżnienia w konkursie „Pomysłowy Witacz Dożynkowy 2025” dla Sołectwa Mikanowo za kwotę 1.000,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu. W/w wydatki zostały pokryte z otrzymanych środków z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.

### **Dział 926 – Kultura fizyczna**

#### **Rozdział 92601 – Obiekty sportowe**

Na wydatki bieżące związane z utrzymaniem „Orlika”, Gminnego Parku Rozrywki i obiektów sportowych zaplanowano w budżecie 81.620,00 zł, a ich realizacja za 2025 rok wynosi 44.109,41 zł i stanowi 54,04% planu. Poniesiono wydatki m.in. na zakup nawozów, farby do oznakowania stadionu sportowego, artykułów do drobnych napraw obiektów sportowych, placów zabaw, zakup energii, wody, wynajem kabin sanitarnych wraz z wywozem nieczystości, ubezpieczenia, wykonano naprawę uszkodzonego pisuaru w kabinie WC na parku rozrywki, remont

piłkochwyków oraz masztów flagowych na stadionie, przeglądy techniczne placów zabaw, boisk sportowych, parku rozrywki, siłowni i obiektu rekreacyjno – wypoczynkowego, przegląd hydrantu.

Na wydatki majątkowe przeznaczono 25.000,00 zł a wykorzystano 24.969,00 zł, tj. 99,88% planu. Wymienione wydatki zostaną opisane w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

### **Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej**

Na rozwój sportu w gminie zaplanowano w budżecie na 2025 rok dotację celową w wysokości 246.000,00 zł, którą przekazano w okresie sprawozdawczym dla LTP Lubanie. Wskaźnik realizacja wydatków 100%.

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

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

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

#### **Rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi**

- |   |   |                 |
|---|---|-----------------|
| 1. Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym<br>w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia | - | 82.950,00 zł    |
| 2. Budowa studni głębinowej oraz stacji uzdatniania wody<br>na terenie gminy Lubanie                    | - | 2.031.563,96 zł |
| 3. Utworzenie systemu teleinformatycznego do zarządzania gospodarką<br>wodną na terenie gminy Lubanie   | - | 10.000,00 zł    |
| Razem   |   | 2.124.513,96 zł |

#### **Rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi**

- |   |   |                 |
|---|---|-----------------|
| 1. Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie                              | - | 248,10 zł       |
| 2. Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz,<br>gmina Lubanie | - | 8.480.341,30 zł |
| Razem   |   | 8.480.589,40 zł |

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

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

- |   |   |               |
|---|---|---------------|
| 1. Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I                            | - | 75.906,44 zł  |
| 2. Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II                           | - | 10.053,56 zł  |
| 3. Przebudowa odcinka drogi 190134C w miejscowości Barcikowo<br>od km 0+000 do km 0+995 | - | 121.160,48 zł |
| 4. Przebudowa drogi gminnej nr 190112C Zosin – Zapomnianowo,<br>od km 0+000 do km 0+596 | - | 219.447,44 zł |

5. Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 190131C – dokumentacja	-	15.252,00 zł
6. Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 190145C – dokumentacja	-	14.022,00 zł
7. Budowa odcinka drogi w Kaźmierzewie na dz. 18/2 z poszerzeniem pasa drogowego – dokumentacja	-	15.006,00 zł
8. Budowa drogi na granicy obrębów Ustronie i Mikanowo, z wydzieleniem pasa drogowego – dokumentacja	-	15.498,00 zł
9. Przebudowa drogi gminnej nr 190113C w Janowicach od km 0+000 do km 0+761 – dokumentacja	-	7.081,10 zł
<b>Razem</b>		<b>493.427,02 zł</b>

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

1. Zakup kosiarki	-	19.434,00 zł
2. Zakup używanego samochodu na potrzeby Urzędu Gminy w Lubaniu		24.900,00 zł
<b>Razem</b>		<b>44.334,00 zł</b>

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

##### **Rozdział 70021 – Społeczne inicjatywy mieszkaniowe**

1. Objęcie przez gminę udziałów w spółce pn. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa „KZN Kujawy” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	3.000.000,00 zł
<b>Razem</b>		<b>3.000.000,00 zł</b>

#### **Dział 752 – Obrona narodowa**

##### **Rozdział 75295 – Pozostała działalność**

1. Zakup wyposażenia magazynu OC w Janowicach	-	76.900,00 zł
2. Zakup zestawu – urządzenia inżynierskiego wraz z przyczepą	-	105.657,00 zł
<b>Razem</b>		<b>182.557,00 zł</b>

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

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

1. Zagospodarowanie terenu wokół OSP w Lubaniu	-	15.000,00 zł
<b>Razem</b>		<b>15.000,00 zł</b>

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

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

1. Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie	-	1.578.160,00 zł
<b>Razem</b>		<b>1.578.160,00 zł</b>

**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”	- 3.392,64 zł
2. Dotacje celowe na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie	- 7.000,00 zł
Razem	10.392,64 zł

**Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**

1. Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie Gminy Lubanie	- 48.632,00 zł
2. Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów zakupu i montażu instalacji fotowoltaicznej na terenie Gminy Lubanie	- 15.870,00 zł
Razem	64.502,00 zł

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

1. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie	-577.790,50 zł
Razem	577.790,50 zł

**Rozdział 90017 – Zakłady gospodarki komunalnej**

1. Dotacja celowa dla Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie na modernizację kotłowni	- 83.000,00 zł
Razem	83.000,00 zł

**Rozdział 90095 – Pozostała działalność**

1. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – etap II – dokumentacja	- 19.716,90 zł
Razem	19.716,90 zł

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

**Rozdział 92116 – Biblioteki**

1. Odnowa przestrzeni publicznej – adaptacja budynku na potrzeby biblioteki publicznej w Lubaniu – dokumentacja	- 134.992,50 zł
Razem	134.992,50 zł

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

1. Rozbudowa skateparku w miejscowości Probstwo Dolne – dokumentacja- 24.969,00 zł  
Razem 24.969,00 zł

**OGÓŁEM 16.833.944,92 zł**

Podsumowując część informacji w zakresie wydatków budżetowych nadmienia się, że ich plan według stanu na koniec 2025 roku wynosił 46.472.427,61 zł, z czego zrealizowano 43.018.241,19 zł, co stanowi 92,57%.

Z podanych wielkości na wydatki bieżące zaplanowano 29.192.251,93 zł a wykonano 26.184.296,27 zł, tj. 89,70%.

Plan wydatków majątkowych wynosił 17.280.175,68 zł, wykonanie natomiast zamknęło się kwotą 16.833.944,92 zł przy wskaźniku realizacji 97,42%.

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

Na wysokość wskaźnika wykonania planu wpłynęły niewykorzystane środki zaplanowane na zadania inwestycyjne związane m. in. z utworzeniem wirtualnej elektrowni OZE w Kujawskim Kłastrze Energii Energia Kujaw, rozbudową sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Lubanie, budową i rozbudową infrastruktury publicznej, termomodernizacją komunalnego budynku mieszkalnego, modernizacją infrastruktury oświetleniowej, zagospodarowaniem przestrzeni publicznej, odnową przestrzeni publicznej: adaptacją budynku na potrzeby biblioteki publicznej, rozbudową skateparku oraz modernizacją dróg, które będą realizowane w 2026 roku a także niewykorzystane w 100% środki przeznaczone na udzielenie dotacji dla mieszkańców na zadania inwestycyjne.

Planowany wynik finansowy na 2025 rok to deficyt w wysokości 6.133.483,22 zł. Za miniony okres sprawozdawczy deficyt zamknął się kwotą 2.225.137,58 zł.

Zgodnie z planem na koniec grudnia 2025 roku różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości 1.988.230,81 zł a powiększona o niewykorzystane środki pieniężne, nadwyżkę oraz wolne środki z lat ubiegłych stanowiła nadwyżkę operacyjną w kwocie 8.396.714,03 zł.

Wpływy z dochodów bieżących za 2025 rok wykonano w wysokości 31.589.158,37 zł a wydatki bieżące zrealizowano do kwoty 26.184.296,27 zł. Nadwyżka operacyjna za okres sprawozdawczy wynosi 5.404.862,10 zł.

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

Ze sprawozdania Rb-N za 2025 rok wynika, że stan gotówki na rachunkach jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wynosił 3.979.052,07 zł.

Należności wymagalne stanowiły kwotę 973.063,24 zł.

Z tego należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 58.776,82 zł i pozostałe wymagalne 914.286,42 zł.

Należności wymagalne w porównaniu do analogicznego okresu 2024 roku zwiększyły się o 103.236,72 zł tj. 11,87%.

W skład należności wymagalnych wchodzi:

- 1) należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego w kwocie 674.945,29 zł, które realizowane są przez Centrum Usług Społecznych,
- 2) należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych finansowanych z dotacji w kwocie 8.642,04 zł, które realizowane są przez Centrum Usług Społecznych,
- 3) należności z tytułu zwrotu wydatku za pobyt podopiecznego w schronisku w kwocie 87,01 zł, które realizowane są przez Centrum Usług Społecznych,
- 4) należności wymagalne z tytułu podatków i opłat gromadzone przez Urząd Gminy wynoszą 230.612,08 zł,
- 5) należności z tytułu zwrot kosztów wychowania przedszkolnego dzieci spoza terenu Gminy Lubanie uczęszczające do przedszkola w Lubaniu – 7.945,58 zł,
- 6) należności dotyczące Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie (sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków, usługi pozostałe) – 50.831,24 zł.

Stan należności wymagalnych realizowanych w CUS na koniec 2025 roku wobec budżetu gminy wyniósł 683.674,34 zł, w tym z tytułu:

- zaliczki alimentacyjnej - 107.877,62 zł
- funduszu alimentacyjnego - 567.067,67 zł
- nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych – 8.642,04 zł,
- zwrotu wydatku za pobyt podopiecznego w schronisku – 87,01 zł.

W rejestrze dłużników alimentacyjnych figuruje 35 dłużników. W 2025 roku komornicy sądowi dokonali na konto Centrum Usług Społecznych w Lubaniu 112 wpłat od 14 dłużników alimentacyjnych.

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

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku ze świadczenia alimentacyjnego korzystało 14 osób uprawnionych.

W omawianym okresie w stosunku do dłużników alimentacyjnych Centrum Usług Społecznych w Lubaniu podjął następujące działania:

- wystąpił do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec 5 dłużników alimentacyjnych,
- w 3 przypadkach przekazano do Komornika Sądowego informacje uzyskane podczas



- przeprowadzania wywiadu lub z innych źródeł, a mające wpływ na skuteczność egzekucji,
- wobec 1 dłużnika alimentacyjnego wszczęto postępowanie dotyczące uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,
  - wydano 2 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 3 dłużnikami przeprowadzono wywiad alimentacyjny w celu ustalenia sytuacji życiowej i majątkowej,
  - jako organ właściwy wierzyciela podejmujący działania wobec dłużnika alimentacyjnego złożono 7 wniosków o ściganie dłużników alimentacyjnych za przestępstwo określone w art. 209 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny,
  - dla 34 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Biura Informacji Gospodarczej „InfoMonitor”,
  - dla 34 dłużników zaktualizowano dane w Krajowym Rejestrze Długów,
  - dla 34 dłużników zaktualizowano dane w Rejestrze Dłużników „ERIF”,
  - dla 34 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Krajowego Biura Informacji Gospodarczej,
  - dla 34 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Krajowej Informacji Długów Telekomunikacyjnych BIG SA.

Nadmienia się, iż każdy z dłużników alimentacyjnych otrzymał informację o wysokości zobowiązań z tytułu: wypłaconych osobom uprawnionym świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, wypłaconych zaliczek alimentacyjnych na podstawie ustawy z dnia 22 kwietnia 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. Działań wobec dłużników alimentacyjnych jest bardzo dużo jednak nie zawsze mają one wpływ na skuteczną ściągalność zadłużenia.

Urząd Gminy prowadzi windykację należności wymagalnych z tytułu:

- podatków należnych gminie – 202.879,26 zł,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 26.989,82 zł,
- zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego dzieci spoza terenu Gminy Lubanie uczęszczające do przedszkola w Lubaniu 7.945,58 zł.

W bieżącym roku wystawiono na zaległości podatkowe 38 upomnień na kwotę 43.574,00 zł. Do urzędu skarbowego skierowano 1 tytuł wykonawczy o wartości 25.790,00 zł. Upomnieniami

objęto zaległości za okres od stycznia 2022 roku do grudnia 2025 roku, natomiast tytuł wykonawczy wystawiono za okres od stycznia 2025 roku do grudnia 2025 roku. Ponadto na zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 73 upomnienia na kwotę 29.814,33 zł a do urzędu skarbowego skierowano 18 tytułów wykonawczych o wartości 5.066,00 zł. Upomnieniami objęto zaległości za okres od marca 2024 roku do grudnia 2025 roku, natomiast tytuły wykonawcze wystawiono za okres od listopada 2023 roku do grudnia 2025 roku. W celu ściągnięcia należności pracownicy wykonują monity telefoniczne informując mieszkańców o występujących zaległościach.

Należności wymagalne w kwocie 743,00 zł realizowane są przez urząd skarbowy.

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie na koniec 2025 roku posiadał należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 50.831,24 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 oraz za odprowadzanie ścieków są osoby nie mające źródła dochodu, nie pracują i liczba ich sukcesywnie przybywa.

Pozostałe należności tak zwane niewymagalne stanowią kwotę 62.195,12 zł, na które składają się:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług – 11.448,46 zł,
- należności z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne – 6.752,00 zł,
- należności z innych tytułów – 43.994,66 zł.

W porównaniu do analogicznego okresu 2024 roku należności niewymagalne zwiększyły się o 22.519,85 zł tj. 56,76%.

Należności niewymagalne odnotowano w czterech jednostkach to jest: Urzędzie Gminy w Lubaniu, Szkole Podstawowej w Lubaniu, Centrum Usług Społecznych w Lubaniu i Zakładzie Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu.

Urząd Gminy w Lubaniu posiada pozostałe należności w wysokości 37.655,75 zł z tego:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 4.466,19 zł,
- należności z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne – 6.752,00 zł (realizowane przez urząd skarbowy),
- należności z innych tytułów stanowią kwotę 26.437,56 zł (należności z tytułu podatku VAT, nadpłata za usługi transportowe, usługi szczepienia, zasiłek chorobowy, niewykorzystane środki w ramach udzielonych dotacji celowych).

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie na koniec 2025 roku pozostałe należności zamknął kwotą 18.069,22 zł z tego:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 5.243,27 zł,

- należności z innych tytułów stanowią kwotę 12.825,95 zł (należności z tytułu podatku VAT).

Centrum Usług Społecznych w Lubaniu posiada pozostałe należności w wysokości 6.134,22 zł:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 1.739,00 zł,

- należności z innych tytułów stanowią kwotę 4.395,22 zł (nienależnie pobrane świadczenia rodzinne, pielęgnacyjne, korekta deklaracji ZUS).

W Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Lubaniu odnotowano pozostałe należności z innych tytułów w wysokości 335,93 zł (należności z tytułu nadpłaty wynagrodzenia, nadpłaty za energię elektryczną).

Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 550.000,00 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 2026 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 Panu Przewodniczącemu 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 2025 rok**

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

Plan dochodów stanowił kwotę 79.910,00 zł, a wpływy wyniosły 50.562,00 zł tj. 63,27% planu.

Środki, które zostały zgromadzone na rachunku pochodzą z:

a) wpływów z Fundacji Orlen z siedzibą w Płocku z tytułu otrzymanych grantów na realizację programu:

- „Wakacje z Fundacją ORLEN 2025” Edycja 1/2025,

b) wpływów z Fundacji Anwil z siedzibą we Włocławku z tytułu otrzymanych grantów na realizację projektu:

- „Matematyczne umiejętności mnożą możliwości” w ramach programu grantowego „Uczę się z Anwilem – IX edycja”,

w łącznej wysokości 41.565,22 zł,

c) darowizna na rzecz jednostki w kwocie 5.970,78 zł,

d) odszkodowania w wysokości 2.990,00 zł,

e) wydania duplikatów – 36,00 zł.

Na organizację programu pn. „Wakacje z Fundacją ORLEN 2025” Edycja 1/2025 w ramach grantu od Fundacji ORLEN wydatkowano 30.051,76 zł. Wydatki obejmowały wynagrodzenie opiekunów wraz z pochodnymi, zakup biletów (warzelnia soli, inhalatorium, basen, kręgle, planetarium, kino), zakup materiałów do prowadzenia zajęć, nagrody, ubezpieczenie uczestników, zakup artykułów żywnościowych i koszt transportu uczestników na wycieczki.

W ramach projektu pn. „Matematyczne umiejętności mnożą możliwości” w ramach programu grantowego „Uczę się z Anwilem – IX edycja”, zakupiono klocki edukacyjne, w ramach usług pozostałych przeprowadzono warsztaty chemiczne i meteorologiczne, wydatkowano środki na przewóz uczestników projektu, wypłacono również wynagrodzenie bezosobowe dla koordynatora i prowadzącego zajęcia pozalekcyjne. Wydatki ogółem na realizację projektu wyniosły 11.513,46 zł.

W ramach środków własnych w wysokości 36,00 zł oraz otrzymanej darowizny w wysokości 5.970,78 zł dokonano zakupu monitora interaktywnego a także przeprowadzono remont w ramach otrzymanego odszkodowania na kwotę 2.990,00 zł.

Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego odnotowano w Szkole Podstawowej w Lubaniu w wysokości 850,64 zł, które pochodziły z przekazanego odszkodowania w dniu 31 grudnia 2024 r. W/w kwota została przekazana na rachunek bankowy organu prowadzącego w m-cu styczniu 2025 roku.

## **Rozdział 80104 – Przedszkola**

Plan dochodów stanowił kwotę 310,00 zł, w 2025 roku wpływów z tytułu odsetek oraz różnych dochodów nie odnotowano.

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

Plan dochodów w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Lubaniu w wysokości 157.050,00 zł zrealizowano do kwoty 127.049,00 zł, tj. 80,90%.

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 Centrum Usług Społecznych w Lubaniu.

Odpłatność za jeden obiad dla ucznia obejmuje koszt surowców użytych do przygotowania gorącego posiłku i wynosiła 9,00 zł. Natomiast odpłatność za jeden obiad dla nauczycieli obejmowała pełny koszt surowców użytych do przygotowania gorącego posiłku oraz pozostałe koszty związane z przygotowaniem wraz z kosztami utrzymania stołówki i wynosiła 11,50 zł.

Z osiągniętych dochodów w 2025 roku wydatkowano 122.481,00 zł na zakup artykułów żywnościowych w celu przygotowania posiłków, dokonano zakupu materiałów na potrzeby stołówki (blachy, środki czystości) w kwocie 4.000,00 zł, zakupu gazu w kwocie 560,00 zł oraz zakupu usług pozostałych (koszty wysyłki) na kwotę 8,00 zł.

Natomiast w Przedszkolu Samorządowym im. Jana Pawła II w Lubaniu plan dochodów stanowił kwotę 1.210,00 zł, w 2025 roku wpływów z tytułu zwrotu kosztów dożywiania uczniów objętych pomocą społeczną przez Centrum Usług Społecznych w Lubaniu w nie odnotowano.

Ogółem plan dochodów i wydatków w wyżej opisanym zakresie wynosił 238.480,00 zł, natomiast wykonanie dochodów stanowiło kwotę 177.611,00 zł a wydatki zrealizowano do kwoty 178.461,64 zł. Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego odnotowano w Szkole Podstawowej w Lubaniu w wysokości 850,64 zł, które pochodziły z przekazanego odszkodowania w dniu 31 grudnia 2024 r. W/w kwota została przekazana na rachunek bankowy organu prowadzącego w m-cu styczniu 2025 roku. Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 0,00 zł.

## Realizacja dochodów budżetowych w układzie działów za 2025 rok

Lp.	Dział	Nazwa	Wykonanie 2024 r.	2025 rok		Wskaźnik % wykonania		Struktura procentowa wykonania
				Plan	Wykonanie	2024 r.	2025 r.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	010	Rolnictwo i łowiectwo	602.953,93	9.046.542,35	9.109.904,39	100,00	100,70	22,33
2.	020	Leśnictwo	3.772,22	3.600,00	3.649,97	130,08	101,39	0,01
3.	050	Rybołówstwo i rybactwo	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00	100,00	0,00
4.	400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	129.408,87	0,00	0,00	99,99	0,00	0,00
5.	600	Transport i łączność	10.382.504,04	248.775,97	202.025,87	99,27	81,21	0,50
6.	700	Gospodarka mieszkaniowa	3.144.695,32	86.534,00	80.351,89	2641,49	92,86	0,20
7.	710	Działalność usługowa	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00	100,00	0,00
8.	750	Administracja publiczna	127.328,16	121.142,00	121.666,61	112,97	100,43	0,30
9.	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	146.642,80	68.504,00	67.325,05	97,82	98,28	0,16

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
10.	752	Obrona narodowa	0,00	206.519,00	202.323,47	0,00	97,97	0,50
11.	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	0,00	67,23	0,00	0,00	0,00
12.	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	12.554.234,15	21.182.526,97	21.280.984,38	101,61	100,46	52,17
13.	758	Różne rozliczenia	7.121.034,54	940.036,00	1.001.467,17	100,32	106,53	2,45
14.	801	Oświata i wychowanie	706.914,22	1.031.544,13	848.812,89	99,70	82,29	2,08
15.	852	Pomoc społeczna	904.318,44	727.044,52	720.518,60	88,35	99,10	1,77
16.	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6.120,00	2.277.906,02	2.821.471,52	42,86	123,86	6,92
17.	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	9.504,00	14.960,00	6.864,00	50,78	45,88	0,02
18.	855	Rodzina	2.078.707,66	2.445.983,02	2.371.909,52	96,51	96,97	5,81
19.	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.791.776,57	1.931.026,41	1.940.845,86	99,54	100,51	4,76
20.	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.251.728,73	3.000,00	9.584,49	100,66	319,48	0,02
21.	926	Kultura fizyczna	190.579,79	200,00	230,70	94,45	115,35	0,00
<b>Ogółem</b>			<b>41.153.223,44</b>	<b>40.338.944,39</b>	<b>40.793.103,61</b>	<b>107,74</b>	<b>101,13</b>	<b>100,00</b>

**REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2025 ROK  
W UKŁADZIE DZIAŁ, ROZDZIAŁ, PARAGRAF KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik % wykonania
1	2	3	4	5	6	7
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>9 046 542,35</b>	<b>9 109 904,39</b>	<b>100,70</b>
	<b>01008</b>		<b>Melioracje wodne</b>	<b>26 000,00</b>	<b>26 000,00</b>	<b>100,00</b>
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	26 000,00	26 000,00	100,00
	<b>01043</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>2 328 188,18</b>	<b>2 339 474,54</b>	<b>100,48</b>
		0970	Wpływy z różnych dochodów	379 000,00	390 286,36	102,98
		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	49 350,00	49 350,00	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 899 838,18	1 899 838,18	100,00
	<b>01044</b>		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>6 153 216,00</b>	<b>6 205 291,68</b>	<b>100,85</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	23 350,34	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 522 000,00	1 550 725,34	101,89
		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	4 631 216,00	4 631 216,00	100,00



	<b>01095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>539 138,17</b>	<b>539 138,17</b>	<b>100,00</b>
		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	539 138,17	539 138,17	100,00
<b>020</b>			<b>Leśnictwo</b>	<b>3 600,00</b>	<b>3 649,97</b>	<b>101,39</b>
	<b>02095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>3 600,00</b>	<b>3 649,97</b>	<b>101,39</b>
		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	3 600,00	3 649,97	101,39
<b>050</b>			<b>Rybolówstwo i rybactwo</b>	<b>2 100,00</b>	<b>2 100,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>05095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>2 100,00</b>	<b>2 100,00</b>	<b>100,00</b>
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	2 100,00	2 100,00	100,00
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>248 775,97</b>	<b>202 025,87</b>	<b>81,21</b>
	<b>60004</b>		<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>62 410,72</b>	<b>60 995,17</b>	<b>97,73</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	288,96	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	9 591,78	9 591,78	100,00
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	50 796,00	50 796,00	100,00
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 022,94	318,43	15,74
	<b>60014</b>		<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>161 365,25</b>	<b>112 004,34</b>	<b>69,41</b>
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	161 365,25	112 004,34	69,41

	<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>25 000,00</b>	<b>28 072,22</b>	<b>112,29</b>
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	25 000,00	28 068,81	112,28
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	3,41	0,00
	<b>60095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>954,14</b>	<b>0,00</b>
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	954,14	0,00
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>86 534,00</b>	<b>80 351,89</b>	<b>92,86</b>
	<b>70005</b>		<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>86 534,00</b>	<b>80 351,89</b>	<b>92,86</b>
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	0,00	0,00
		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	82 484,00	75 779,57	91,87
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	17,07	34,14
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1,10	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00	4 554,15	151,81
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>71035</b>		<b>Cmentarze</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,00</b>
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00	1 000,00	100,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>121 142,00</b>	<b>121 666,61</b>	<b>100,43</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>92 946,00</b>	<b>87 583,77</b>	<b>94,23</b>
		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	92 936,00	87 583,77	94,24
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	0,00	0,00
	<b>75023</b>		<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>27 946,00</b>	<b>33 863,84</b>	<b>121,18</b>
		0690	Wpływy z różnych opłat	12 000,00	13 431,69	111,93
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	638,21	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	11,02	110,20

	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	3 638,46	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	2 208,46	110,42
	2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	13 936,00	13 936,00	100,00
	<b>75085</b>	<b>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>250,00</b>	<b>219,00</b>	<b>87,60</b>
	0970	Wpływy z różnych dochodów	250,00	219,00	87,60
<b>751</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>68 504,00</b>	<b>67 325,05</b>	<b>98,28</b>
	<b>75101</b>	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>1 100,00</b>	<b>1 100,00</b>	<b>100,00</b>
	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	1 100,00	1 100,00	100,00
	<b>75107</b>	<b>Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej</b>	<b>67 404,00</b>	<b>66 225,05</b>	<b>98,25</b>
	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	67 404,00	66 225,05	98,25
<b>752</b>		<b>Obrona narodowa</b>	<b>206 519,00</b>	<b>202 323,47</b>	<b>97,97</b>
	<b>75295</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>206 519,00</b>	<b>202 323,47</b>	<b>97,97</b>
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	22 419,00	19 766,47	88,17
	6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	184 100,00	182 557,00	99,16
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>0,00</b>	<b>67,23</b>	<b>0,00</b>
	<b>75412</b>	<b>Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>0,00</b>	<b>67,23</b>	<b>0,00</b>
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	67,23	0,00

<b>756</b>		<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>21 182 526,97</b>	<b>21 280 984,38</b>	<b>100,46</b>
	<b>75615</b>	<b>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</b>	<b>5 830 850,00</b>	<b>5 871 146,00</b>	<b>100,69</b>
		0310 Wpływy z podatku od nieruchomości	5 705 000,00	5 716 088,00	100,19
		0320 Wpływy z podatku rolnego	6 500,00	6 502,00	100,03
		0330 Wpływy z podatku leśnego	65 400,00	64 913,00	99,26
		0340 Wpływy z podatku od środków transportowych	53 700,00	82 736,00	154,07
		0500 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	100,00	125,00	125,00
		0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	0,00	0,00
		0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	782,00	782,00
	<b>75616</b>	<b>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</b>	<b>1 794 100,00</b>	<b>1 849 394,43</b>	<b>103,08</b>
		0310 Wpływy z podatku od nieruchomości	770 500,00	749 179,50	97,23
		0320 Wpływy z podatku rolnego	613 200,00	623 927,33	101,75
		0330 Wpływy z podatku leśnego	3 800,00	3 952,00	104,00
		0340 Wpływy z podatku od środków transportowych	198 000,00	181 553,00	91,69
		0360 Wpływy z podatku od spadków i darowizn	24 000,00	38 636,00	160,98
		0430 Wpływy z opłaty targowej	700,00	1 032,00	147,43
		0500 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	180 000,00	242 822,98	134,90
		0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	892,40	178,48
		0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 400,00	7 399,22	217,62
	<b>75618</b>	<b>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</b>	<b>141 249,97</b>	<b>144 116,95</b>	<b>102,03</b>
		0270 Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	20 083,92	20 083,92	100,00

	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	19 000,00	15 260,00	80,32
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	28 000,00	31 656,98	113,06
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	74 016,05	75 066,05	101,42
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	2 000,00	0,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	150,00	50,00	33,33
	<b>75621</b>	<b>Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>	<b>13 416 327,00</b>	<b>13 416 327,00</b>	<b>100,00</b>
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 386 867,32	13 386 867,32	100,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	29 459,68	29 459,68	100,00
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>940 036,00</b>	<b>1 001 467,17</b>	<b>106,53</b>
	<b>75814</b>	<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>135 000,00</b>	<b>196 431,17</b>	<b>145,50</b>
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	135 000,00	196 431,17	145,50
	<b>75835</b>	<b>Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>805 036,00</b>	<b>805 036,00</b>	<b>100,00</b>
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	468 220,00	468 220,00	100,00
	6810	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	336 816,00	336 816,00	100,00
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>1 031 544,13</b>	<b>848 812,89</b>	<b>82,29</b>
	<b>80101</b>	<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>610 519,63</b>	<b>453 207,08</b>	<b>74,23</b>
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	2 536,30	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	9 923,63	10 039,63	101,17
	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	567 229,39	415 348,46	73,22
	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	33 366,61	24 432,05	73,22
	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	850,64	0,00

<b>80104</b>		<b>Przedszkola</b>	<b>83 200,00</b>	<b>78 066,53</b>	<b>93,83</b>
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	50 000,00	40 656,52	81,31
	0970	Wpływy z różnych dochodów	33 200,00	37 410,01	112,68
<b>80113</b>		<b>Dowożenie uczniów do szkół</b>	<b>4 595,55</b>	<b>4 595,55</b>	<b>100,00</b>
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	4 595,55	4 595,55	100,00
<b>80148</b>		<b>Stółki szkolne i przedszkolne</b>	<b>250 000,00</b>	<b>203 569,48</b>	<b>81,43</b>
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	250 000,00	203 569,48	81,43
<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>33 228,95</b>	<b>32 626,37</b>	<b>98,19</b>
	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	33 228,95	32 626,37	98,19
<b>80195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>50 000,00</b>	<b>76 747,88</b>	<b>153,50</b>
	0830	Wpływy z usług	50 000,00	76 747,88	153,50
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>727 044,52</b>	<b>720 518,60</b>	<b>99,10</b>
<b>85202</b>		<b>Domy pomocy społecznej</b>	<b>11 000,00</b>	<b>2 486,86</b>	<b>22,61</b>
	0970	Wpływy z różnych dochodów	11 000,00	2 486,86	22,61
<b>85205</b>		<b>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej</b>	<b>6 000,00</b>	<b>5 995,94</b>	<b>99,93</b>
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	5 995,94	99,93
<b>85213</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>	<b>10 325,00</b>	<b>10 323,68</b>	<b>99,99</b>
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	10 325,00	10 323,68	99,99
<b>85214</b>		<b>Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>157 306,00</b>	<b>155 956,61</b>	<b>99,14</b>
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	110,00	11,00

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	156 306,00	155 846,61	99,71
<b>85215</b>		<b>Dodatki mieszkaniowe</b>	<b>1 583,72</b>	<b>1 583,72</b>	<b>100,00</b>
	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	1 583,72	1 583,72	100,00
<b>85216</b>		<b>Zasilki stale</b>	<b>143 468,00</b>	<b>140 010,28</b>	<b>97,59</b>
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	0,00	0,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	142 468,00	140 010,28	98,27
<b>85219</b>		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>219 809,92</b>	<b>218 497,65</b>	<b>99,40</b>
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	219 809,92	218 497,65	99,40
<b>85228</b>		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>7 705,00</b>	<b>15 827,60</b>	<b>205,42</b>
	0830	Wpływy z usług	7 705,00	15 827,60	205,42
<b>85230</b>		<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>142 900,00</b>	<b>142 900,00</b>	<b>100,00</b>
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	142 900,00	142 900,00	100,00
<b>85278</b>		<b>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</b>	<b>18 000,00</b>	<b>18 000,00</b>	<b>100,00</b>
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	18 000,00	18 000,00	100,00
<b>85295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>8 946,88</b>	<b>8 936,26</b>	<b>99,88</b>
	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	5 296,00	5 295,15	99,98

	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	3 266,58	3 257,84	99,73
	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	384,30	383,27	99,73
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>2 277 906,02</b>	<b>2 821 471,52</b>	<b>123,86</b>
	<b>85395</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>2 277 906,02</b>	<b>2 821 471,52</b>	<b>123,86</b>
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20,00	0,00	0,00
	0839	Wpływy z usług	3 840,00	3 359,50	87,49
	0970	Wpływy z różnych dochodów	150,00	216,00	144,00
	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	636 303,88	1 131 892,44	177,89
	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	59 432,14	107 843,58	181,46
	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	1 437 716,99	1 437 716,99	100,00



	6259	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	140 443,01	140 443,01	100,00
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>14 960,00</b>	<b>6 864,00</b>	<b>45,88</b>
	<b>85415</b>	<b>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>14 960,00</b>	<b>6 864,00</b>	<b>45,88</b>
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 960,00	6 864,00	45,88
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>2 445 983,02</b>	<b>2 371 909,52</b>	<b>96,97</b>
	<b>85501</b>	<b>Świadczenie wychowawcze</b>	<b>12 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	0,00	0,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	0,00	0,00
	<b>85502</b>	<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>1 839 099,00</b>	<b>1 805 830,61</b>	<b>98,19</b>
	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	20 000,00	12 187,38	60,94
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	60 000,00	32 898,35	54,83
	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	1 754 049,00	1 750 509,56	99,80

	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	5 000,00	10 235,32	204,71
<b>85503</b>		<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>230,00</b>	<b>132,00</b>	<b>57,39</b>
	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	220,00	132,00	60,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	0,00	0,00
<b>85504</b>		<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>34 800,99</b>	<b>34 800,38</b>	<b>100,00</b>
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13 500,00	13 499,39	100,00
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	21 300,99	21 300,99	100,00
<b>85513</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</b>	<b>18 185,00</b>	<b>18 180,00</b>	<b>99,97</b>
	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	18 185,00	18 180,00	99,97
<b>85516</b>		<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>541 668,03</b>	<b>512 966,53</b>	<b>94,70</b>
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	85 000,00	62 738,00	73,81
	0690	Wpływy z różnych opłat	363 000,00	357 000,00	98,35
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	108,00	108,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	93 568,03	93 120,53	99,52

<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 931 026,41</b>	<b>1 940 845,86</b>	<b>100,51</b>
	<b>90002</b>	<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>1 327 995,00</b>	<b>1 328 610,47</b>	<b>100,05</b>
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 327 995,00	1 328 610,47	100,05
	<b>90005</b>	<b>Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>67 818,94</b>	<b>38 662,51</b>	<b>57,01</b>
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	67 818,94	38 662,51	57,01
	<b>90015</b>	<b>Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>481 381,47</b>	<b>526 243,69</b>	<b>109,32</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	1 572,04	78,60
	0780	Wpływy ze zbycia praw majątkowych	0,00	45 259,69	0,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	68,91	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	400,00	361,58	90,40
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	478 981,47	478 981,47	100,00
	<b>90019</b>	<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	<b>5 000,00</b>	<b>2 626,72</b>	<b>52,53</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	2 626,72	52,53
	<b>90026</b>	<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>48 831,00</b>	<b>34 603,63</b>	<b>70,86</b>
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	400,00	1 008,00	252,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00	1 083,05	108,31
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	6,17	6,17
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	499,80	0,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	23 495,64	21 889,77	93,17

	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	23 835,36	10 116,84	42,44
<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>10 098,84</b>	<b>0,00</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	252,06	0,00
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	107,32	0,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	12,89	0,00
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	9 726,57	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>3 000,00</b>	<b>9 584,49</b>	<b>319,48</b>
	<b>92109</b>	<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>2 000,00</b>	<b>8 584,49</b>	<b>429,22</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	1 500,00	7 079,79	471,99
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	18,43	0,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	117,07	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	1 369,20	273,84
	<b>92195</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,00</b>
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 000,00	100,00
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>200,00</b>	<b>230,70</b>	<b>115,35</b>
	<b>92601</b>	<b>Obiekty sportowe</b>	<b>200,00</b>	<b>230,70</b>	<b>115,35</b>
	0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	230,70	115,35
<b>OGÓLEM</b>			<b>40 338 944,39</b>	<b>40 793 103,61</b>	<b>101,13</b>

## Struktura dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Wzrost + Spadek -	Udział procentowy w strukturze	
		2024r.	2025r.		2024r.	2025r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Dochody własne	14.984.658,97	26.273.185,73	+11.288.526,76	36,41	64,41
2.	Subwencja ogólna	6.988.355,00	0,00	-6.988.355,00	16,98	0,00
3.	Dochody ze sprzedaży mienia	68.790,64	47.026,59	-21.764,05	0,17	0,11
4.	Dotacje na zadania zlecone	2.841.213,14	2.511.965,57	-329.247,57	6,90	6,16
5.	Dotacje na zadania własne i w ramach porozumień oraz środki przeznaczone na cele bieżące	1.317.016,04	1.120.849,43	-196.166,61	3,20	2,75
6.	Dofinansowanie inwestycji i zadań bieżących ze środków unijnych i inne dotacje	14.953.189,65	10.840.076,29	-4.113.113,36	36,34	26,57
<b>Dochody ogółem</b>		<b>41.153.223,44</b>	<b>40.793.103,61</b>	<b>-360.119,83</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## Podstawowe dochody podatkowe i opłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Wzrost	Spadek
		2024r.	2025r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	4.728.275,00	13.416.327,00	8.688.052,00	-
2.	Podatek rolny osoby fizyczne i prawne	639.676,56	630.429,33	-	9.247,23
3.	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych	6.424.348,90	6.465.267,50	40.918,60	-
4.	Podatek leśny	81.941,00	68.865,00	-	13.076,00
5.	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych	294.991,00	264.289,00	-	30.702,00
6.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	209.102,00	242.947,98	33.845,98	-
7.	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	0,00	0,00	-	-
8.	Podatek od spadków i darowizn	11.870,00	38.636,00	26.766,00	-
9.	Opłata skarbową	23.566,00	15.260,00	-	8.306,00
10.	Opłata eksploatacyjna	28.728,22	31.656,98	2.928,76	-
11.	Opłata targowa	1.229,00	1.032,00	0,00	197,00
12.	Opłata za odbiór odpadów komunalnych	1.282.186,26	1.328.610,47	46.424,21	-
<b>Ogółem</b>		<b>13.725.913,94</b>	<b>22.503.321,26</b>	<b>8.838.935,55</b>	<b>61.528,23</b>

## Załącznik nr 5

## Realizacja wydatków budżetowych według działów za 2025 rok

Dział	Treść	Wykonanie 2024r.	Dane za 2025r.		Ujęcie w %	
			Plan	Wykonanie	Wykonanie	Struktura
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
010	Rolnictwo i łowiectwo	790.689,10	11.325.032,85	11.267.027,10	99,49	26,19
050	Rybołówstwo i rybactwo	0,00	2.600,00	196,80	7,57	0,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	48.727,44	42.000,00	14.760,00	35,14	0,03
600	Transport i łączność	11.407.760,35	1.426.800,61	1.024.956,51	71,84	2,38
700	Gospodarka mieszkaniowa	188.759,00	3.059.300,00	3.000.025,00	98,06	6,97
710	Działalność usługowa	3.661,94	89.349,00	31.878,82	35,68	0,07
720	Informatyka	5.088,80	5.400,00	3.185,14	58,98	0,01
750	Administracja publiczna	4.873.172,87	5.875.368,17	5.127.122,64	87,26	11,92
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	146.642,80	70.504,00	67.325,05	95,49	0,16
752	Obrona narodowa	0,00	210.519,00	202.686,32	96,28	0,47
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	113.134,38	174.800,00	118.224,52	67,63	0,28
757	Obsługa długu publicznego	96.019,95	79.620,00	63.142,72	79,31	0,15
758	Różne rozliczenia	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	9.524.046,08	11.378.352,13	10.469.493,94	92,01	24,34
851	Ochrona zdrowia	76.240,41	136.995,82	108.308,58	79,06	0,25
852	Pomoc społeczna	1.702.976,63	1.108.966,52	1.058.551,69	95,45	2,46
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	56.120,00	3.032.625,59	2.888.723,97	95,25	6,72
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	11.880,00	24.960,00	8.580,00	34,38	0,02
855	Rodzina	2.606.275,59	3.007.712,42	2.840.523,78	94,44	6,60
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.821.587,71	3.842.254,50	3.396.827,71	88,41	7,90
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.882.274,09	1.076.647,00	1.011.622,49	93,96	2,35
926	Kultura fizyczna	464.810,69	352.620,00	315.078,41	89,35	0,73
<b>Ogółem</b>		<b>37.819.867,83</b>	<b>46.472.427,61</b>	<b>43.018.241,19</b>	<b>92,57</b>	<b>100,00</b>

**REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2025 ROK  
WG DZIAŁÓW, ROZDZIAŁÓW I PARAGRAFÓW  
KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik % wykonania
1	2	3	4	5	6	7
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>11 325 032,85</b>	<b>11 267 027,10</b>	<b>99,49</b>
	<b>01008</b>		<b>Melioracje wodne</b>	<b>52 000,00</b>	<b>52 000,00</b>	<b>100,00</b>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	52 000,00	52 000,00	100,00
	<b>01009</b>		<b>Spółki wodne</b>	<b>11 600,00</b>	<b>2 922,40</b>	<b>25,19</b>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	11 600,00	2 922,40	25,19
	<b>01030</b>		<b>Izby rolnicze</b>	<b>14 000,00</b>	<b>12 652,84</b>	<b>90,38</b>
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	14 000,00	12 652,84	90,38
	<b>01043</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>2 165 430,00</b>	<b>2 148 899,28</b>	<b>99,24</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	24 525,00	24 385,32	99,43
		4430	Różne opłaty i składki	500,00	0,00	0,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	200,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	175 067,82	159 376,78	91,04
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	49 350,00	49 350,00	100,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 949,00	15 949,00	100,00



	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 899 838,18	1 899 838,18	100,00
<b>01044</b>		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>8 539 864,68</b>	<b>8 509 301,58</b>	<b>99,64</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	28 725,00	28 712,18	99,96
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	200,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 665 014,86	1 634 664,58	98,18
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 631 216,00	4 631 216,00	100,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 214 708,82	2 214 708,82	100,00
<b>01095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>542 138,17</b>	<b>541 251,00</b>	<b>99,84</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 618,87	8 618,87	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 470,38	1 470,38	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	734,28	234,28	31,91
	4300	Zakup usług pozostałych	247,80	247,80	100,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 200,00	2 090,46	95,02
	4430	Różne opłaty i składki	528 866,84	528 589,21	99,95
<b>050</b>		<b>Rybolówstwo i rybactwo</b>	<b>2 600,00</b>	<b>196,80</b>	<b>7,57</b>
	<b>05095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>2 600,00</b>	<b>196,80</b>	<b>7,57</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 100,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	196,80	39,36
<b>400</b>		<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>42 000,00</b>	<b>14 760,00</b>	<b>35,14</b>
	<b>40095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>42 000,00</b>	<b>14 760,00</b>	<b>35,14</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	22 000,00	14 760,00	67,09
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	0,00	0,00
<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>	<b>1 426 800,61</b>	<b>1 024 956,51</b>	<b>71,84</b>
	<b>60004</b>	<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>268 454,86</b>	<b>222 992,96</b>	<b>83,07</b>
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 078,20	1 078,20	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	77,42	77,42	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 320,00	6 320,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 242,00	303,26	24,42
	4300	Zakup usług pozostałych	259 737,24	215 214,08	82,86
	<b>60014</b>	<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>173 165,25</b>	<b>113 401,74</b>	<b>65,49</b>
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 006,00	1 351,12	22,50
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	858,00	0,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	7 935,00	61,04

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	72 595,10	64 928,22	89,44
	4300	Zakup usług pozostałych	68 906,15	37 790,00	54,84
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	11 800,00	1 397,40	11,84
<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>846 980,50</b>	<b>592 364,29</b>	<b>69,94</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00	42 130,96	52,66
	4270	Zakup usług remontowych	23 000,00	18 450,00	80,22
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	35 043,86	87,61
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 000,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	4 300,00	3 312,45	77,03
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	200,00	0,00	0,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	691 980,50	493 427,02	71,31
<b>60095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>138 200,00</b>	<b>96 197,52</b>	<b>69,61</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000,00	29 700,02	54,00
	4270	Zakup usług remontowych	21 000,00	11 520,00	54,86
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	2 406,00	48,12
	4430	Różne opłaty i składki	7 000,00	5 930,50	84,72
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 200,00	2 307,00	54,93
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	46 000,00	44 334,00	96,38
<b>700</b>		<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>3 059 300,00</b>	<b>3 000 025,00</b>	<b>98,06</b>
	<b>70005</b>	<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>49 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	0,00	0,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	200,00	0,00	0,00
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	35 000,00	0,00	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 000,00	0,00	0,00
	<b>70007</b>	<b>Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	0,00	0,00
	<b>70021</b>	<b>Spoleczne inicjatywy mieszkaniowe</b>	<b>3 000 100,00</b>	<b>3 000 025,00</b>	<b>100,00</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	100,00	25,00	25,00

		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>89 349,00</b>	<b>31 878,82</b>	<b>35,68</b>
	<b>71004</b>		<b>Plany zagospodarowania przestrzennego</b>	<b>54 000,00</b>	<b>492,00</b>	<b>0,91</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	54 000,00	492,00	0,91
	<b>71035</b>		<b>Cmentarze</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 497,82</b>	<b>49,93</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 314,40	65,72
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	183,42	18,34
	<b>71095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>32 349,00</b>	<b>29 889,00</b>	<b>92,40</b>
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	32 349,00	29 889,00	92,40
<b>720</b>			<b>Informatyka</b>	<b>5 400,00</b>	<b>3 185,14</b>	<b>58,98</b>
	<b>72095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>5 400,00</b>	<b>3 185,14</b>	<b>58,98</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	2 860,00	57,20
		4430	Różne opłaty i składki	400,00	325,14	81,29
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>5 875 368,17</b>	<b>5 127 122,64</b>	<b>87,26</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>212 747,00</b>	<b>175 617,91</b>	<b>82,55</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 100,00	171,91	15,63
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	145 925,73	127 801,24	87,58
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 889,20	7 885,85	99,96
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 039,07	22 454,28	70,08
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 800,00	1 448,28	38,11
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	2 745,95	61,02
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	6 097,60	76,22
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 993,00	4 992,90	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	2 019,90	67,33
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	0,00	0,00
	<b>75022</b>		<b>Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>247 100,00</b>	<b>199 671,81</b>	<b>80,81</b>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	230 000,00	188 264,00	81,85
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	152,58	3,81
		4220	Zakup środków żywności	2 500,00	1 256,23	50,25
		4270	Zakup usług remontowych	600,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	9 999,00	99,99

<b>75023</b>		<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>4 317 858,05</b>	<b>3 792 821,72</b>	<b>87,84</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 000,00	8 236,81	39,22
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 742 340,00	2 495 910,22	91,01
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	176 000,00	174 916,40	99,38
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	400,00	105,20	26,30
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	476 730,00	434 878,59	91,22
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	86 150,00	48 481,94	56,28
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	60 000,00	54 749,00	91,25
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	121 150,00	73 789,30	60,91
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	57 000,00	48 478,02	85,05
	4220	Zakup środków żywności	3 000,00	179,83	5,99
	4260	Zakup energii	143 698,05	85 670,74	59,62
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	18 425,93	61,42
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 450,00	4 575,00	70,93
	4300	Zakup usług pozostałych	217 507,00	208 153,95	95,70
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18 000,00	14 363,72	79,80
	4410	Podróże służbowe krajowe	20 000,00	14 848,81	74,24
	4430	Różne opłaty i składki	20 008,00	8 280,29	41,38
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	77 765,00	77 764,89	100,00
	4490	Pozostałe podatki na rzecz budżetu państwa	1 000,00	0,00	0,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	240,00	0,00	0,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	2 000,00	688,51	34,43
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	110,00	11,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	29 420,00	20 214,57	68,71
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 000,00	0,00	0,00
<b>75075</b>		<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>97 000,00</b>	<b>62 965,89</b>	<b>64,91</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	2 000,41	50,01
	4220	Zakup środków żywności	7 000,00	1 454,35	20,78
	4300	Zakup usług pozostałych	83 000,00	59 019,13	71,11
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	492,00	16,40
<b>75085</b>		<b>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>693 109,00</b>	<b>668 662,27</b>	<b>96,47</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	1 788,12	71,52

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	496 164,18	478 864,36	96,51
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 658,82	32 658,82	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	92 426,00	88 083,98	95,30
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 825,00	9 554,42	97,25
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 735,00	21 715,34	99,91
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	1 938,29	96,91
	4280	Zakup usług zdrowotnych	650,00	280,00	43,08
	4300	Zakup usług pozostałych	13 410,00	13 366,08	99,67
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	2 981,42	99,38
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	272,92	54,58
	4430	Różne opłaty i składki	350,00	194,02	55,43
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 890,00	15 886,50	99,98
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 078,00	53,90
	<b>75095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>307 554,12</b>	<b>227 383,04</b>	<b>73,93</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	75 000,00	54 300,00	72,40
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	47 000,00	37 587,70	79,97
	4190	Nagrody konkursowe	6 000,00	4 797,00	79,95
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	2 351,77	15,68
	4220	Zakup środków żywności	17 000,00	13 389,42	78,76
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	105 154,12	87 230,57	82,95
	4430	Różne opłaty i składki	40 000,00	27 726,58	69,32
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	0,00	0,00
<b>751</b>		<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>70 504,00</b>	<b>67 325,05</b>	<b>95,49</b>
	<b>75101</b>	<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>3 100,00</b>	<b>1 100,00</b>	<b>35,48</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	939,69	939,69	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	160,31	160,31	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00
	<b>75107</b>	<b>Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej</b>	<b>67 404,00</b>	<b>66 225,05</b>	<b>98,25</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	39 750,00	39 250,00	98,74
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 816,60	7 815,75	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 742,96	1 742,80	99,99

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	189,39	189,39	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 400,00	8 400,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 941,05	6 503,79	93,70
		4220	Zakup środków żywności	714,00	478,32	66,99
		4300	Zakup usług pozostałych	1 850,00	1 845,00	99,73
<b>752</b>			<b>Obrona narodowa</b>	<b>210 519,00</b>	<b>202 686,32</b>	<b>96,28</b>
	<b>75295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>210 519,00</b>	<b>202 686,32</b>	<b>96,28</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 419,00	19 766,47	88,17
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	362,85	9,07
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	184 100,00	182 557,00	99,16
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>174 800,00</b>	<b>118 224,52</b>	<b>67,63</b>
	<b>75412</b>		<b>Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>170 800,00</b>	<b>118 224,52</b>	<b>69,22</b>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	33 000,00	30 086,50	91,17
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	63 500,00	50 057,64	78,83
		4220	Zakup środków żywności	500,00	238,80	47,76
		4260	Zakup energii	10 000,00	5 840,24	58,40
		4270	Zakup usług remontowych	21 000,00	2 595,30	12,36
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	2 050,00	41,00
		4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	9 019,85	64,43
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	595,32	74,42
		4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	2 740,87	34,26
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	15 000,00	100,00
	<b>75421</b>		<b>Zarządzanie kryzysowe</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00
<b>757</b>			<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>79 620,00</b>	<b>63 142,72</b>	<b>79,31</b>
	<b>75702</b>		<b>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki</b>	<b>79 620,00</b>	<b>63 142,72</b>	<b>79,31</b>
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	4 620,00	4 616,07	99,91
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	75 000,00	58 526,65	78,04
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>75818</b>		<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4810	Rezerwy	150 000,00	0,00	0,00

<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>11 378 352,13</b>	<b>10 469 493,94</b>	<b>92,01</b>
	<b>80101</b>	<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>6 096 460,13</b>	<b>5 568 401,51</b>	<b>91,34</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	226 392,00	223 389,17	98,67
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	623 287,00	584 303,20	93,75
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 000,00	0,00	0,00
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 529,41	0,00	0,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 250,54	42 250,54	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	671 552,00	651 441,96	97,01
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 868,22	17 042,92	40,71
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 388,49	3 007,60	40,71
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	68 174,15	59 206,34	86,85
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 956,84	1 393,01	23,39
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 051,20	245,85	23,39
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	3 644,00	91,10
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	80 764,52	11 556,92	14,31
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	14 246,22	2 039,47	14,32
	4190	Nagrody konkursowe	500,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	273 766,98	262 137,54	95,75
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	6 375,00	6 375,00	100,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 125,00	1 125,00	100,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00	315,00	63,00
	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	257 170,04	155 101,63	60,31
	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	45 382,95	27 370,88	60,31
	4260	Zakup energii	50 000,00	23 545,06	47,09
	4270	Zakup usług remontowych	35 000,00	3 540,00	10,11
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	4 245,00	84,90
	4300	Zakup usług pozostałych	55 289,46	52 019,73	94,09
	4307	Zakup usług pozostałych	6 540,57	1 568,23	23,98
	4309	Zakup usług pozostałych	1 161,12	276,77	23,84
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 800,00	2 667,51	95,27
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	278,30	55,66
	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	5 906,67	98,44
	4437	Różne opłaty i składki	595,00	33,15	5,57
	4439	Różne opłaty i składki	105,00	5,85	5,57
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	191 910,00	184 129,24	95,95
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	0,00	0,00

	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 100,00	5 100,00	100,00
	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	900,00	900,00	100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 970 917,00	2 928 230,29	98,56
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	142 859,20	89 010,28	62,31
	4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	25 210,46	15 707,64	62,31
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	199 291,76	199 291,76	100,00
<b>80104</b>		<b>Przedszkola</b>	<b>2 596 962,22</b>	<b>2 473 333,98</b>	<b>95,24</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	77 700,00	73 596,69	94,72
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	445 100,00	444 363,76	99,83
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 135,17	29 135,17	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	288 229,00	280 722,22	97,40
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 688,00	32 222,87	92,89
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	0,00	0,00
	4190	Nagrody konkursowe	500,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 999,10	26 399,93	97,78
	4220	Zakup środków żywności	500,00	0,00	0,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	126 000,00	99 846,45	79,24
	4270	Zakup usług remontowych	15 500,00	14 186,60	91,53
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	1 240,00	82,67
	4300	Zakup usług pozostałych	29 000,00	28 685,90	98,92
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	204 000,00	151 819,34	74,42
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	893,02	59,53
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	15 500,00	15 297,26	98,69
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	97 807,00	85 476,13	87,39
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 950,00	4 307,73	87,02
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 114 563,00	1 104 649,96	99,11
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	80 490,95	80 490,95	100,00
<b>80107</b>		<b>Świetlice szkolne</b>	<b>292 430,87</b>	<b>270 261,39</b>	<b>92,42</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 680,00	12 239,64	89,47
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	47 992,00	32 441,81	67,60



	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 728,00	2 899,57	61,33
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 957,00	11 018,01	92,15
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	202 263,00	200 251,49	99,01
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	11 410,87	11 410,87	100,00
<b>80113</b>		<b>Dowózanie uczniów do szkół</b>	<b>515 984,55</b>	<b>466 635,74</b>	<b>90,44</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	849,01	84,90
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	145 237,00	135 397,95	93,23
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 892,00	10 873,64	99,83
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 776,00	25 296,08	91,07
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	451,56	45,16
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 930,00	1 991,00	67,95
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106 675,00	98 836,12	92,65
	4270	Zakup usług remontowych	68 595,55	58 354,33	85,07
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	580,00	58,00
	4300	Zakup usług pozostałych	136 950,00	121 246,99	88,53
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00	688,08	98,30
	4430	Różne opłaty i składki	5 500,00	5 011,49	91,12
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 129,00	6 109,49	99,68
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00	950,00	59,38
<b>80146</b>		<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>38 574,00</b>	<b>2 921,34</b>	<b>7,57</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	38 574,00	2 921,34	7,57
<b>80148</b>		<b>Stółki szkolne i przedszkolne</b>	<b>945 297,78</b>	<b>858 481,17</b>	<b>90,82</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	300,00	12,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	494 458,00	476 863,18	96,44
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 610,78	39 351,56	99,35
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85 570,00	80 992,97	94,65
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 194,00	9 588,05	85,65
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	10 947,75	99,53
	4220	Zakup środków żywności	255 000,00	205 895,93	80,74
	4260	Zakup energii	5 000,00	3 345,00	66,90
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	5 855,80	58,56
	4280	Zakup usług zdrowotnych	900,00	550,00	61,11
	4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	1 693,30	48,38
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00	3 843,19	96,08

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 565,00	19 254,44	93,63
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00
<b>80149</b>		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>	<b>6 566,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 026,00	0,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	150,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	300,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	90,00	0,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	5 000,00	0,00	0,00
<b>80150</b>		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</b>	<b>676 412,00</b>	<b>640 507,30</b>	<b>94,69</b>
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	97 513,00	88 646,47	90,91
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 690,00	7 834,05	73,28
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 500,00	8 031,31	94,49
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 870,00	28 695,84	80,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	491 431,00	475 044,13	96,67
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	32 408,00	32 255,50	99,53
<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>33 228,95</b>	<b>32 626,37</b>	<b>98,19</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	328,96	328,96	100,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	32 899,99	32 297,41	98,17
<b>80195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>176 435,63</b>	<b>156 325,14</b>	<b>88,60</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 644,00	8 681,47	90,02
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	7 700,00	7 700,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 000,00	24 076,76	92,60
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 993,63	5 860,72	97,78

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 745,00	29 880,37	69,90
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	160,00	32,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	79 853,00	77 115,82	96,57
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	4 000,00	2 850,00	71,25
<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>136 995,82</b>	<b>108 308,58</b>	<b>79,06</b>
	<b>85149</b>	<b>Programy polityki zdrowotnej</b>	<b>2 800,00</b>	<b>2 800,00</b>	<b>100,00</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	2 800,00	2 800,00	100,00
	<b>85153</b>	<b>Zwalczanie narkomanii</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00
	<b>85154</b>	<b>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>	<b>132 195,82</b>	<b>105 508,58</b>	<b>79,81</b>
	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	12 740,00	11 851,00	93,02
	4190	Nagrody konkursowe	14 000,00	8 591,93	61,37
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	853,01	14,22
	4220	Zakup środków żywności	22 000,00	20 654,76	93,89
	4300	Zakup usług pozostałych	76 295,82	63 557,88	83,30
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 108 966,52</b>	<b>1 058 551,69</b>	<b>95,45</b>
	<b>85202</b>	<b>Domy pomocy społecznej</b>	<b>291 560,00</b>	<b>261 650,72</b>	<b>89,74</b>
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	291 560,00	261 650,72	89,74
	<b>85205</b>	<b>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej</b>	<b>7 200,00</b>	<b>6 693,94</b>	<b>92,97</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 263,45	2 263,45	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	395,18	395,18	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	41,37	41,37	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 400,00	3 400,00	100,00
	4220	Zakup środków żywności	300,00	295,94	98,65
	4300	Zakup usług pozostałych	300,00	298,00	99,33
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00
	<b>85213</b>	<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>	<b>11 325,00</b>	<b>10 323,68</b>	<b>91,16</b>
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	11 325,00	10 323,68	91,16

<b>85214</b>		<b>Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>197 406,00</b>	<b>194 651,94</b>	<b>98,60</b>
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	195 906,00	194 651,94	99,36
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0,00	0,00
<b>85215</b>		<b>Dodatki mieszkaniowe</b>	<b>4 583,72</b>	<b>1 583,72</b>	<b>34,55</b>
	3110	Świadczenia społeczne	4 537,59	1 537,59	33,89
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	46,13	46,13	100,00
<b>85216</b>		<b>Zasilki stałe</b>	<b>144 168,00</b>	<b>140 204,78</b>	<b>97,25</b>
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	142 968,00	140 010,28	97,93
	4300	Zakup usług pozostałych	200,00	194,50	97,25
<b>85219</b>		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>219 809,92</b>	<b>218 497,65</b>	<b>99,40</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	179 636,92	179 636,92	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 000,00	4 000,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 798,00	31 353,18	98,60
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 375,00	3 507,55	80,17
<b>85230</b>		<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>194 667,00</b>	<b>193 167,00</b>	<b>99,23</b>
	3110	Świadczenia społeczne	193 167,00	193 167,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	0,00	0,00
<b>85278</b>		<b>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</b>	<b>18 000,00</b>	<b>18 000,00</b>	<b>100,00</b>
	3110	Świadczenia społeczne	18 000,00	18 000,00	100,00
<b>85295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>20 246,88</b>	<b>13 778,26</b>	<b>68,05</b>
	3110	Świadczenia społeczne	9 300,00	3 513,60	37,78
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 862,06	1 862,06	100,00
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	219,07	219,07	100,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	333,86	325,12	97,38
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	39,28	38,25	97,38
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45,62	45,62	100,00
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5,37	5,37	100,00

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	671,60	0,00	0,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	1 025,04	1 025,04	100,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	120,58	120,58	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 296,00	5 295,15	99,98
		4309	Zakup usług pozostałych	1 328,40	1 328,40	100,00
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>3 032 625,59</b>	<b>2 888 723,97</b>	<b>95,25</b>
	<b>85395</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>3 032 625,59</b>	<b>2 888 723,97</b>	<b>95,25</b>
		2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	195 885,41	195 885,41	100,00
		2009	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	19 135,03	19 135,03	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 140,00	2 804,59	89,32
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	348 114,00	342 232,07	98,31
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	138 166,92	123 999,32	89,75
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	129 593,10	125 260,91	96,66
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 515,00	29 222,43	92,73
		4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	-
		4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	-
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74 574,00	70 505,08	94,54
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 326,45	28 768,35	86,32
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 757,71	22 604,03	95,14
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 505,00	4 151,51	63,82
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 968,51	1 539,00	51,84
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 091,39	2 904,37	93,95
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	37 950,00	37 931,66	99,95
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	76 688,39	73 208,35	95,46
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	11 280,93	10 941,27	96,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 889,00	27 517,85	95,25
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	86 136,25	24 872,69	28,88

		4219 Zakup materiałów i wyposażenia	7 011,10	1 135,87	16,20
		4227 Zakup środków żywności	3 700,00	3 601,72	97,34
		4270 Zakup usług remontowych	800,00	716,80	89,60
		4277 Zakup usług remontowych	455,50	0,00	0,00
		4279 Zakup usług remontowych	44,50	0,00	0,00
		4280 Zakup usług zdrowotnych	900,00	660,00	73,33
		4300 Zakup usług pozostałych	36 317,00	23 883,44	65,76
		4307 Zakup usług pozostałych	87 243,22	86 790,17	99,48
		4309 Zakup usług pozostałych	8 124,78	8 083,26	99,49
		4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	421,80	42,18
		4367 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	273,30	147,90	54,12
		4369 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	26,70	14,46	54,16
		4410 Podróże służbowe krajowe	10 500,00	7 820,69	74,48
		4430 Różne opłaty i składki	10 700,00	595,14	5,56
		4437 Różne opłaty i składki	5 466,05	5 316,64	97,27
		4439 Różne opłaty i składki	533,95	519,36	97,27
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 273,00	19 517,70	87,63
		4447 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 135,43	4 135,06	99,99
		4449 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	403,97	403,94	99,99
		4480 Podatek od nieruchomości	200,00	178,10	89,05
		4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00	1 098,00	68,63
		4707 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 858,45	1 858,45	100,00
		4709 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	181,55	181,55	100,00
		6057 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 184 310,90	1 184 310,90	100,00
		6059 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	115 689,10	115 689,10	100,00
		6067 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	253 406,09	253 406,09	100,00
		6069 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 753,91	24 753,91	100,00
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>24 960,00</b>	<b>8 580,00</b>	<b>34,38</b>
	<b>85415</b>	<b>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>24 960,00</b>	<b>8 580,00</b>	<b>34,38</b>
		3240 Stypendia dla uczniów	24 960,00	8 580,00	34,38

<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>3 007 712,42</b>	<b>2 840 523,78</b>	<b>94,44</b>
	<b>85501</b>	<b>Świadczenie wychowawcze</b>	<b>12 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10 000,00	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	2 000,00	0,00	0,00
	<b>85502</b>	<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>1 917 913,00</b>	<b>1 861 347,88</b>	<b>97,05</b>
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	60 000,00	32 898,35	54,83
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	270,00	213,92	79,23
	3110	Świadczenia społeczne	1 535 920,87	1 532 381,43	99,77
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	83 230,00	72 273,11	86,84
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 860,00	9 711,84	98,50
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	184 204,13	182 089,24	98,85
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 614,00	1 832,81	70,12
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 490,00	2 085,93	83,77
	4270	Zakup usług remontowych	450,00	358,39	79,64
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 500,00	10 101,24	80,81
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	421,80	84,36
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	700,00	595,14	85,02
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 724,00	2 723,40	99,98
	4480	Podatek od nieruchomości	150,00	95,90	63,93

	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	20 000,00	12 187,38	60,94
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00	1 378,00	86,13
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	400,00	0,00	0,00
<b>85503</b>		<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>231,40</b>	<b>133,40</b>	<b>57,65</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	150,00	110,08	73,39
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26,90	19,22	71,45
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3,68	2,70	73,37
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50,82	1,40	2,75
<b>85504</b>		<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>135 183,99</b>	<b>112 809,01</b>	<b>83,45</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	530,00	495,93	93,57
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 797,65	82 595,94	83,60
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 083,00	5 058,25	99,51
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 111,16	15 368,44	84,86
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 698,18	2 141,40	79,36
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	111,61	7,44
	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	0,00	0,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	250,00	117,12	46,85
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 140,00	3 297,92	79,66
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 724,00	2 723,40	99,98
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	899,00	89,90
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	0,00	0,00
<b>85508</b>		<b>Rodziny zastępcze</b>	<b>6 300,00</b>	<b>6 012,00</b>	<b>95,43</b>
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	6 300,00	6 012,00	95,43
<b>85510</b>		<b>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</b>	<b>43 976,00</b>	<b>43 133,11</b>	<b>98,08</b>
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	43 976,00	43 133,11	98,08



	<b>85513</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</b>	<b>19 185,00</b>	<b>18 180,00</b>	<b>94,76</b>
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	19 185,00	18 180,00	94,76
	<b>85516</b>		<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>872 923,03</b>	<b>798 908,38</b>	<b>91,52</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 800,00	672,63	37,37
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	539 554,03	527 776,48	97,82
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 651,00	30 746,41	97,14
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	99 450,00	97 877,55	98,42
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 350,00	11 210,41	98,77
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 600,00	6 600,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 500,00	32 681,74	71,83
		4220	Zakup środków żywności	85 000,00	50 610,26	59,54
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00	1 534,17	76,71
		4260	Zakup energii	6 500,00	1 944,91	29,92
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	184,50	6,15
		4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	520,00	86,67
		4300	Zakup usług pozostałych	13 500,00	13 343,55	98,84
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	931,53	62,10
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 497,34	74,87
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 068,00	19 036,57	99,84
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	440,00	22,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 350,00	1 300,33	96,32
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>3 842 254,50</b>	<b>3 396 827,71</b>	<b>88,41</b>
	<b>90001</b>		<b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>	<b>68 000,00</b>	<b>14 082,64</b>	<b>20,71</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	3 690,00	52,71
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00	10 392,64	17,32
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>1 600 231,00</b>	<b>1 564 807,14</b>	<b>97,79</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	0,00	0,00

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	86 500,00	85 022,91	98,29
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 173,00	5 165,99	99,86
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 300,00	15 212,82	99,43
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 300,00	2 190,49	95,24
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	539,51	26,98
	4300	Zakup usług pozostałych	1 485 340,00	1 453 952,02	97,89
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 724,00	2 723,40	99,98
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	194,00	0,00	0,00
<b>90003</b>		<b>Oczyszczanie miast i wsi</b>	<b>3 500,00</b>	<b>2 579,82</b>	<b>73,71</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	2 579,82	73,71
<b>90004</b>		<b>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b>	<b>21 000,00</b>	<b>9 437,11</b>	<b>44,94</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	9 384,47	46,92
	4260	Zakup energii	1 000,00	52,64	5,26
<b>90005</b>		<b>Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>233 392,00</b>	<b>116 613,39</b>	<b>49,96</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 936,80	15 547,35	97,56
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	390,00	385,36	98,81
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 770,71	2 715,57	98,01
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	401,21	390,35	97,29
	4190	Nagrody konkursowe	3 100,00	3 086,57	99,57
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	1 110,75	22,22
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00	895,44	89,54
	4300	Zakup usług pozostałych	34 493,28	27 980,00	81,12
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	200,00	0,00	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	0,00	0,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	160 000,00	64 502,00	40,31
<b>90013</b>		<b>Schroniska dla zwierząt</b>	<b>14 000,00</b>	<b>11 968,39</b>	<b>85,49</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	11 968,39	85,49
<b>90015</b>		<b>Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>1 169 310,50</b>	<b>1 057 377,84</b>	<b>90,43</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	270 000,00	193 556,24	71,69
	4270	Zakup usług remontowych	280 000,00	269 531,78	96,26
	4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00	16 164,76	85,08

	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	334,56	33,46
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	520,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	114 809,03	98 809,03	86,06
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	478 981,47	478 981,47	100,00
<b>90017</b>		<b>Zakłady gospodarki komunalnej</b>	<b>487 340,00</b>	<b>484 866,13</b>	<b>99,49</b>
	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	404 340,00	401 866,13	99,39
	6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	83 000,00	83 000,00	100,00
<b>90026</b>		<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>104 431,00</b>	<b>68 536,30</b>	<b>65,63</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 000,00	12 082,71	71,07
	4300	Zakup usług pozostałych	67 331,00	40 426,61	60,04
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 900,00	6 843,72	99,18
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	6 539,26	65,39
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00	2 644,00	88,13
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	200,00	0,00	0,00
<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>141 050,00</b>	<b>66 558,95</b>	<b>47,19</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	2 563,26	32,04
	4220	Zakup środków żywności	400,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	7 500,00	3 864,95	51,53
	4300	Zakup usług pozostałych	85 000,00	33 331,48	39,21
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 000,00	3 300,00	55,00
	4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	3 279,36	40,99
	4480	Podatek od nieruchomości	450,00	403,00	89,56
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 700,00	0,00	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00	100,00	2,50
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	19 716,90	98,58

<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 076 647,00</b>	<b>1 011 622,49</b>	<b>93,96</b>
	<b>92109</b>		<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>753 570,00</b>	<b>704 775,21</b>	<b>93,52</b>
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	611 070,00	611 070,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	22 706,18	75,69
		4260	Zakup energii	50 000,00	37 269,99	74,54
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	2 398,50	15,99
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	27 639,52	78,97
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 000,00	0,00	0,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	500,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	7 000,00	3 691,02	52,73
	<b>92116</b>		<b>Biblioteki</b>	<b>261 077,00</b>	<b>256 069,50</b>	<b>98,08</b>
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	105 577,00	105 577,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 500,00	15 500,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	140 000,00	134 992,50	96,42
	<b>92195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>62 000,00</b>	<b>50 777,78</b>	<b>81,90</b>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	4 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	1 236,72	17,67
		4220	Zakup środków żywności	12 000,00	11 534,16	96,12
		4300	Zakup usług pozostałych	39 000,00	38 006,90	97,45
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>352 620,00</b>	<b>315 078,41</b>	<b>89,35</b>
	<b>92601</b>		<b>Obiekty sportowe</b>	<b>106 620,00</b>	<b>69 078,41</b>	<b>64,79</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 000,00	10 249,69	37,96
		4260	Zakup energii	30 000,00	16 193,98	53,98
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	7 047,90	70,48
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	8 649,60	86,50
		4430	Różne opłaty i składki	4 500,00	1 968,24	43,74
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	120,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	24 969,00	99,88
	<b>92605</b>		<b>Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>	<b>246 000,00</b>	<b>246 000,00</b>	<b>100,00</b>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	246 000,00	246 000,00	100,00
<b>OGÓLEM</b>				<b>46 472 427,61</b>	<b>43 018 241,19</b>	<b>92,57</b>

**Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**i przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2025 rok**

Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2025 – 2029 podjęta została na szóstej Sesji Rady Gminy uchwałą nr VI/43/2024 dnia 19 grudnia 2024 roku.

W 2025 roku Rada Gminy Lubanie wprowadziła w dokumencie osiem zmian następującymi uchwałami w podanych terminach:

- 1) Uchwałą nr VII/57/2025 z dnia 27 marca 2025 roku,
- 2) Uchwałą nr VIII/65/2025 z dnia 27 maja 2025 roku,
- 3) Uchwałą nr IX/71/2025 z dnia 17 czerwca 2025 roku,
- 4) Uchwałą nr X/73/2025 z dnia 16 lipca 2025 roku,
- 5) Uchwałą nr XI/75/2025 z dnia 14 sierpnia 2025 roku,
- 6) Uchwałą nr XII/80/2025 z dnia 15 października 2025 roku,
- 7) Uchwałą nr XIII/91/2025 z dnia 26 listopada 2025 roku,
- 8) Uchwałą nr XIV/97/2025 z dnia 18 grudnia 2025 roku.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie gminy na 2025 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 planu 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. Wprowadzone zmiany skutkowały koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego wieloletniej prognozy finansowej tj. do 2030 roku.

Analiza danych dotyczących zmian planów dochodów budżetowych wykazała, że:

- 1) plan dochodów ogółem zwiększył się o 422,584,92 zł to jest o 1,06%,  
(plan na początek roku stanowił kwotę 39.916.359,47 zł,  
plan na koniec 2025 roku stanowił kwotę 40.338.944,39 zł,  
natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 40.793.103,61 zł),
- 2) plan dochodów bieżących zwiększył się o 1.396.449,51 zł to jest o 4,69%,  
(plan na początek roku stanowił kwotę 29.784.033,23 zł,  
plan na koniec 2025 roku stanowił kwotę 31.180.482,74 zł,  
natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 31.589.158,37 zł),

3) plan dochodów majątkowych w stosunku do planowanych na początek roku zmniejszył się o kwotę 973.864,59 zł tj. 9,61% ,  
(plan na początek roku stanowił kwotę 10.132.326,24 zł,  
plan na koniec 2025 roku stanowił kwotę 9.158.461,65 zł,  
natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 9.203.945,24 zł),

Zwiększenie planu dochodów bieżących w ciągu 2025 roku powstało głównie poprzez wzrost planów dotacji celowych na zadania zlecone i własne.

W 2025 roku dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku uzyskano w wysokości 47.026,59 zł. Natomiast w skład pozostałych dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowanych w wysokości 9.158.461,65 zł, uzyskano dochody w kwocie 9.156.918,65 zł tj. 99,49% planu, które dotyczą następujących dofinansowań:

1) inwestycje w ramach PROW na lata 2014-2020 z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich

- na zadanie pn: "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia" w wysokości 49.350,00 zł,

- na zadanie pn: "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz gmina Lubanie" w wysokości 4.631.216,00 zł,

2) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych:

- "Budowa studni głębinowej oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Lubanie" dofinansowanie w wysokości 1.899.838,18 zł,

3) na realizację zadania inwestycyjnego pn: "Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie" w wysokości 478.981,47 zł. Przyznane dofinansowanie pochodzi z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych,

4) na zadanie pn: "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" 2024-2025 w wysokości 1.578.160,00 zł,

5) środki rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu w wysokości 336.816,00 zł na realizację zadania pn: "Przebudowa drogi gminnej 190112C Zosin-Zapomnianowo od km 0+000 do km 0+596",

6) dotacja celowa w wysokości 182.557,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej oraz Programu ochrony ludności i obrony cywilnej, w tym na zakup wyposażenia magazynu OC w Janowicach w kwocie 76.900,00 zł oraz zakup zestawu urządzenia inżynierskiego wraz z przyczepą 105.657,00 zł.

Na początek 2025 roku plan wydatków budżetowych stanowił kwotę 41.397.359,47 zł, w tym wydatków bieżących w wysokości 26.049.785,44 zł a majątkowych 15.347.574,03 zł.

Plan wydatków budżetowych Gminy Lubanie na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił 46.472.427,61 zł a wykonane wydatki zamknęły się kwotą 43.018.241,19 zł tj. 92,57% wielkości planowanej.

Wydatki obejmują:

- wydatki bieżące zaplanowane w kwocie 29.192.251,93 zł, wykonano 26.184.296,27 zł tj. 89,70% planu,
- wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 17.280.175,68 zł zrealizowano w 97,42% tj. w kwocie 16.833.944,92 zł.

Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią 60,87% 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:

- 14.835.035,04 zł na wynagrodzenia i składki od nich naliczane a wydatkowano kwotę 14.084.775,38 zł tj. 95,06% planu,
- wydatki na obsługę długu tj. odsetki od zaciągniętych kredytów zaplanowano w wysokości 79.620,00 zł a wykonanie stanowi kwotę 63.142,72 zł tj. 79,31% planu.

Uchwalając Wieloletnią Prognozę Finansową przyjęto, że wynikiem budżetu w 2025 roku będzie deficyt w kwocie 1.481.000,00 zł, a po wprowadzeniu zmian deficyt na koniec analizowanego roku zaplanowano w kwocie 6.133.483,22 zł. Po zakończeniu 2025 roku wynikiem budżetu jest deficyt budżetowy w wysokości 2.225.137,58 zł.

Na początek roku planowane przychody budżetu wynosiły 1.756.000,00 zł, wykonanie na dzień 31 grudnia 2025 roku przychody wyniosły 6.408.483,22 zł i składały się z wolnych środków w kwocie 4.725.000,00 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 40.097,25 zł oraz z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1.643.385,97 zł.

Rozchody budżetu na początek 2025 roku zaplanowano w wysokości 275.000,00 zł i na koniec analizowanego roku wykonano w wielkości planowanej.

Rozchody budżetu Gminy Lubanie wykonane w minionym roku w wysokości 275.000,00 zł przeznaczono na spłatę zobowiązań finansowych z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego na zadanie pn: "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu".

Zakładano wstępnie, że na 31 grudnia 2025 roku zobowiązania zamkną się kwotą 1.406.000,00 zł natomiast po wprowadzeniu zmian w ciągu ubiegłego roku planowana kwota długu zmniejszyła się i wyniosła 550.000,00 zł.

Zobowiązania finansowe z tytułu kredytu na dzień 31 grudnia 2025 roku w wysokości 550.000,00 zł zaplanowano do spłaty w wielkościach wynikających z harmonogramu do umowy w niżej podanych wysokościach:

- w 2026 roku - 275.000,00 zł,
- w 2027 roku - 275.000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu planowano na koniec 2025 roku w wysokości 79.620,00 zł, a wydatkowano kwotę 63.142,72 zł (tj. 79,31%), natomiast na kolejne lata zaplanowano jak niżej według obowiązującej stopy procentowej:

- 1) 2026 rok - 100.000,00 zł,
- 2) 2027 rok - 100.000,00 zł,
- 3) 2028 rok - 90.000,00 zł,
- 4) 2029 rok - 80.000,00 zł,
- 5) 2030 rok - 60.000,00 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 oraz wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności, o którym mowa powyżej wynosił:

- 1) 2025 rok - 1,42%, 15,32%
- 2) 2026 rok - 1,64%, 7,83%
- 3) 2027 rok - 1,56%, 8,02%
- 4) 2028 rok - 3,67%, 7,81%
- 5) 2029 rok - 0,40%, 7,74%.

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) 2025 rok - 12,34%, 12,83%,
- 2) 2026 rok - 12,50%, 12,99%
- 3) 2027 rok - 11,80%, 12,29%,
- 4) 2028 rok - 10,86%, 11,35%,
- 5) 2029 rok - 9,39%, 9,88%.

Na koniec 2025 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 oraz wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności, o którym mowa powyżej wyniósł:

- 1) 2025 rok - 1,36%, 8,73%,
- 2) 2026 rok - 1,45%, 11,24%,
- 3) 2027 rok - 3,15%, 5,12%,
- 4) 2028 rok - 2,58%, 7,98%,
- 5) 2029 rok - 2,37%, 8,63%,
- 6) 2030 rok - 2,99%. 9,49%.



Natomiast na koniec 2025 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) 2025 rok - 12,34%, 14,22%
- 2) 2026 rok - 12,13%, 14,01%,
- 3) 2027 rok - 11,91%, 13,80%,
- 4) 2028 rok - 10,55%, 12,43%,
- 5) 2029 rok - 8,72%, 10,61%,
- 6) 2030 rok - 6,45%, 8,33%.

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 2025 roku różnica dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wyniosła 5.404.862,10 zł (przy planowanej nadwyżce operacyjnej w wysokości 1.988.230,81 zł).

Jak podano na wstępie Wieloletnia Prognoza Finansowa zmieniana była w minionym roku osiem razy. Pierwszą zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono uchwałą nr VII/57/2025 z dnia 27 marca 2025 roku i wprowadzone zmiany dotyczyły głównie:

- przyjęcia faktycznego wykonania budżetu za 2024 rok według sprawozdań budżetowych,
- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych,
- zmiany kwoty przychodów, rozchodów i kwoty długu,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć.

Prognozowane dochody budżetowe na 2025 rok zmniejszyły się o 105.047,69 zł tj. z kwoty 39.916.359,47 zł do kwoty 39.811.311,78 zł, z tego dochody bieżące zaplanowane we wcześniejszej uchwale w wysokości 29.784.033,23 zł zmniejszyły się do kwoty 29.678.985,54 zł, a plan dochodów majątkowych pozostał w kwocie 10.132.326,24 zł.

W ramach projektu pn: "Poprawa jakości edukacji w Szkole Podstawowej w Lubaniu" zwiększono plan dochodów bieżących na 2025 rok w wysokości 20.539,32 zł ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus oraz środków w wysokości 1.208,19 zł pochodzących z budżetu państwa. Na realizację wspomnianego projektu łączne dochody bieżące na 2025 rok stanowiły wielkość 600.596,00 zł, a na 2026 rok kwotę 25.684,57 zł. Środki finansowe uzyskano w ramach Priorytetu 08.00 Fundusze Europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego, Działanie 08.13 Kształcenie ogólne ZITY regionalne programu Fundusze

Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus oraz z budżetu państwa.

W ramach porozumienia zawartego z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zwiększono plan dochodów bieżących o 36.068,94 zł na 2025 rok i o 5.000,00 zł na 2026 rok w związku z realizacją programu priorytetowego "Czyste Powietrze".

Zgodnie z umową o finansowanie kształcenia ustawicznego w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego zwiększono plan dochodów bieżących o 13.936,00 zł na sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników.

Po wprowadzonych zmianach plan z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zamknął się kwotą 3.685.764,54 zł. Plan pozostałych dochodów bieżących, w tym podatków i opłat lokalnych zmniejszył się do kwoty 12.108.674,00 zł.

Na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 63.575,00 zł z tytułu uzyskanej rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na wzrost średnich wynagrodzeń nauczycieli.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2025 rok z kwoty 41.397.359,47 zł zwiększyły się do kwoty 46.525.795,00 zł. Z tego planowane wydatki bieżące w wysokości 26.049.785,44 zł zwiększyły się do kwoty 27.738.620,97 zł, a plan wydatków majątkowych zwiększył się do kwoty 18.787.174,03 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła nadwyżkę operacyjną w wysokości 1.940.364,57 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu na 2025 rok zwiększono o 100.000,00 zł i po zmianie stanowiły wielkość 200.000,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach wynikiem budżetu na 2025 rok był deficyt w wysokości 6.714.483,22 zł (przed zmianą deficyt w kwocie 1.481.000,00zł), który został pokryty przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych w wysokości 581.000,00 zł, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.683.483,22 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217. ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.450.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2026 - 2028 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostały na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych.

Plan przychodów budżetu na 2025 rok zwiększono do kwoty 6.989.483,22 zł, które zaplanowano na spłatę rat przypadających do uregulowania w 2025 roku tj. w kwocie 275.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 6.714.483,22 zł.

Przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów na 2025 rok zmniejszono o 275.000,00 zł i po zmianie stanowiły wielkość 581.000,00 zł, które przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu, w tym na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie"

w wysokości 405.000,00 zł,

- "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej, w tym z wykorzystaniem OZE" w wysokości 176.000,00 zł.

Rozchody na 2025 rok z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów pozostały w kwocie 275.000,00 zł, a zmiany dokonano w 2028 roku, w którym rozchody zmniejszono do kwoty 581.000,00 zł.

Kwota długu na koniec roku 2025, 2026 i 2027 zmniejszyła się o 275.000,00 zł i po wprowadzonych zmianach stanowiła podane wielkości:

- na koniec 2025 roku - 1.131.000,00 zł,
- na koniec 2026 roku - 856.000,00 zł,
- na koniec 2027 roku - 581.000,00 zł,
- na koniec 2028 roku - 0,00 zł.

W załączniku nr 2 "Wykaz przedsięwzięć" dokonano stosownych zmian w limitach wydatków na przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji w okresie objętym prognozą.

Kolejną zmianę uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono uchwałą nr VIII/65/2025 Rady Gminy Lubanie podjętą dnia 27 maja 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2030 i dotyczyły głównie:

- wydłużenia okresu obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie do 2030 roku,
- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć.

Zmieniono zakres ramowy Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Lubanie (załącznik nr 2 do uchwały), który po zmianie obejmował swym zakresem lata 2025 - 2030.

Prognozowane dochody budżetowe na 2025 rok zwiększyły się o 490.144,65 zł tj. z kwoty 39.811.311,78 zł do kwoty 40.301.456,43 zł, z tego dochody bieżące w wysokości 29.678.985,54 zł zwiększyły się do kwoty 30.328.147,95 zł, a plan dochodów majątkowych zmniejszył się do kwoty 9.973.308,48 zł.

W ramach porozumienia zawartego z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zwiększono plan dochodów bieżących o 450,00 zł na 2025 rok w związku z realizacją programu priorytetowego "Czyste Powietrze".

W ramach Regionalnego Programu Priorytetowego Azbest 2025 wprowadzono dochody bieżące w wysokości 31.507,00 zł na realizację przedsięwzięcia pn: "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy". Ponadto zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu wpłat od mieszkańców w wysokości 13.503,00 zł na realizację wspomnianego przedsięwzięcia.

Po wprowadzonych zmianach plan z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

zamknął się kwotą 4.288.931,40 zł. Plan pozostałych dochodów bieżących, w tym podatków i opłat lokalnych zwiększył się do kwoty 12.154.669,55 zł.

W ramach realizowanego zadania pn: "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" zmniejszono plan dochodów majątkowych o 159.017,76 zł, a tym samym zwiększono plan dochodów bieżących z przeznaczeniem na realizację wspomnianego przedsięwzięcia.

Na podstawie promesy dotyczącej dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład" Programu Inwestycji Strategicznych wprowadzono dochody majątkowe w wysokości 2.479.600,00 zł na 2026 rok oraz w kwocie 3.099.500,00 zł na 2027 rok. Wspomniane dofinansowanie uzyskano na realizację inwestycji pn: "Budowa i rozbudowa infrastruktury publicznej".

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2025 rok z kwoty 46.525.795,00 zł zwiększyły się do kwoty 47.015.939,65 zł. Z tego planowane wydatki bieżące w wysokości 27.738.620,97 zł zwiększyły się do kwoty 28.358.783,38 zł, a plan wydatków majątkowych zmniejszył się do kwoty 18.657.156,27 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła nadwyżkę operacyjną w wysokości 1.969.364,57 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu pozostały bez zmian i na 2025 rok plan stanowił wielkość 200.000,00 zł.

Wynik budżetu nie uległ zmianie i na 2025 rok stanowił deficyt w wysokości 6.714.483,22 zł i został pokryty przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych w wysokości 581.000,00 zł, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.683.483,22 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217. ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.450.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2026 - 2028 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostały na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych.

Plan przychodów budżetu na 2025 rok pozostał bez zmian i stanowił wielkość 6.989.483,22 zł. Przychody zaplanowano na spłatę rat przypadających do uregulowania w bieżącym roku tj. w kwocie 275.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 6.714.483,22 zł.

Rozchody na 2025 rok z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów pozostały w kwocie 275.000,00 zł.

Kwota długu pozostała bez zmian w całym prognozowanym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową.

Trzecią zmianę wprowadzono uchwałą nr IX/71/2025 Rady Gminy Lubanie z dnia 17 czerwca 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2030 i zmiany dotyczyły głównie

- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć.

Prognozowane dochody budżetowe na 2025 rok zwiększyły się o 107.963,00 zł tj. z kwoty 40.301.456,43 zł do kwoty 40.409.419,43 zł, z tego dochody bieżące zaplanowane we wcześniejszej uchwale w wysokości 30.328.147,95 zł zwiększyły się do kwoty 30.436.110,95 zł, a plan dochodów majątkowych pozostał w kwocie 9.973.308,48 zł.

Na podstawie uchwały sejmiku województwa kujawsko-pomorskiego w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla gmin z przeznaczeniem dla spółek wodnych na dofinansowanie zadań związanych z bieżącym utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych, zwiększono plan dochodów bieżących o 26.000,00 zł. Uzyskane środki przeznaczone na bieżące utrzymanie urządzeń melioracji wodnych w ramach zadania pn: "Renowacja urządzeń wodnych na terenie Gminy Lubanie".

Po wprowadzonych zmianach plan z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zamknął się kwotą 4.345.394,40 zł. Plan pozostałych dochodów bieżących, w tym podatków i opłat lokalnych zwiększył się do kwoty 12.206.169,55 zł.

Na podstawie promesy dotyczącej dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład" Programu Inwestycji Strategicznych zwiększono dochody majątkowe do kwoty 2.520.000,00 zł na 2026 rok oraz do kwoty 3.150.000,00 zł na 2027 rok na realizację inwestycji pn: "Budowa i rozbudowa infrastruktury publicznej".

Po wprowadzonej zmianie zaplanowane dochody majątkowe na 2026 rok zamknęły się kwotą 3.211.738,39 zł a na 2027 rok w wysokości 3.150.000,00 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2025 rok z kwoty 47.015.939,65 zł zwiększono do kwoty 47.123.902,65 zł, z tego planowane wydatki bieżące w wysokości 28.358.783,38 zł zwiększyły się do kwoty 28.466.746,38 zł, a plan wydatków majątkowych pozostał w wysokości 18.657.156,27 zł.

W proponowanej uchwale różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła nadwyżkę operacyjną w wysokości 1.969.364,57 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu pozostały bez zmian i na 2025 rok plan stanowił wielkość 200.000,00 zł.

Wynik budżetu nie uległ zmianie i na 2025 rok stanowił deficyt w wysokości 6.714.483,22 zł, który został pokryty przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych w wysokości 581.000,00 zł, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.683.483,22 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217. ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.450.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2026 - 2028 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostały na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych.

Plan przychodów budżetu na 2025 rok pozostał bez zmian i stanowił wielkość 6.989.483,22 zł. Przychody zaplanowano na spłatę rat przypadających do uregulowania w 2025 roku tj. w kwocie 275.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 6.714.483,22 zł.

Rozchody na 2025 rok z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów pozostały w kwocie 275.000,00 zł.

Kwota długu pozostała bez zmian w całym prognozowanym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową.

Kolejną zmianę uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono dnia 16 lipca 2025 roku uchwałą nr X/73/2025 Rady Gminy Lubanie i dotyczyła głównie:

- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych,
- zmiany kwoty przychodów budżetu w 2026 roku,
- zmiany kwoty rozchodów w latach 2027-2030,
- zmiany kwoty długu w latach 2026-2029,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć.

Prognozowane dochody budżetowe na 2025 rok z kwoty 40.409.419,43 zł zwiększyły się do kwoty 40.441.187,85 zł, z tego dochody bieżące zaplanowane we wcześniejszej uchwale w wysokości 30.436.110,95 zł zmniejszyły się do kwoty 30.432.440,00 zł, a plan dochodów majątkowych zwiększył się do kwoty 10.008.747,85 zł.

Na realizację zadania pn: "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy" w ramach Regionalnego Programu Priorytetowego Azbest 2025 zmniejszono kwotę udzielonej dotacji o 8.011,36 zł do kwoty 23.495,64 zł i jednocześnie zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu wpłat od mieszkańców o kwotę 10.332,36 zł do kwoty 23.835,36 zł.

Po wprowadzonych zmianach plan z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zamknął się kwotą 4.341.723,45 zł. Plan pozostałych dochodów bieżących, w tym podatków i opłat lokalnych pozostał w kwocie 12.206.169,55 zł.

Plan dochodów majątkowych zwiększono o 35.439,37 zł z tytułu dofinansowania na realizację zadania pn: "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie".

Po wprowadzonej zmianie zaplanowane dochody majątkowe na 2025 rok zamknęły się kwotą 10.008.747,85 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2025 rok z kwoty 47.123.902,65 zł zwiększyły się do kwoty 47.155.671,07 zł, z tego planowane wydatki bieżące w wysokości 28.466.746,38 zł zmniejszyły się do kwoty 28.463.075,43 zł, a plan wydatków majątkowych zwiększył się do kwoty 18.692.595,64 zł.

W proponowanej uchwale różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego

stanowiła nadwyżkę operacyjną w wysokości 1.969.364,57 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu pozostały bez zmian i na 2025 rok plan stanowił wielkość 200.000,00 zł.

Wynik budżetu nie uległ zmianie i na 2025 rok stanowił deficyt w wysokości 6.714.483,22 zł, który został pokryty przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych w wysokości 581.000,00 zł, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.683.483,22 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.450.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2027 - 2030 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostały na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych.

Plan przychodów budżetu na 2025 rok pozostał bez zmian i stanowił wielkość 6.989.483,22 zł. Przychody zaplanowano na spłatę rat przypadających do uregulowania w kwocie 275.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 6.714.483,22 zł.

Analizowaną uchwałą wprowadzono przychody budżetu na 2026 rok z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytu w wysokości 1.992.300,00 zł. Planowane zobowiązanie przeznaczono na:

- pokrycie planowanego deficytu w wysokości 1.717.300,00 zł w związku z realizacją przedsięwzięcia pn: "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie",
- spłatą zobowiązań finansowych przypadających do uregulowania w 2026 roku w wysokości 275.000,00 zł.

Rozchody na 2025 rok z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów pozostały w kwocie 275.000,00 zł a zmiany dokonano w latach 2027-2030 i przedstawiały się następująco:

- w 2026 roku 275.000,00 zł (bez zmian),
- w 2027 roku 992.300,00 zł (zwiększenie o 717.300,00 zł),
- w 2028 roku 881.000,00 zł (zwiększenie o 300.000,00 zł),
- w 2029 roku 700.000,00 zł (zwiększenie o 700.000,00 zł),
- w 2030 roku 275.000,00 zł (zwiększenie o 275.000,00 zł).

Po wprowadzonych zmianach kwota długu na koniec każdego roku objętego prognozą stanowiła podane wielkości:

- w 2025 roku - 1.131.000,00 zł (bez zmian),
- w 2026 roku - 2.848.300,00 zł (zwiększenie o 1.992.300,00 zł),
- w 2027 roku - 1.856.000,00 zł (zwiększenie o 1.275.000,00 zł),
- w 2028 roku - 975.000,00 zł (zwiększenie o 975.000,00 zł),
- w 2029 roku - 275.000,00 zł (zwiększenie o 275.000,00 zł),
- w 20230 roku - 0,00 zł (bez zmian).

Piątą zmianę uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2025 - 2030 wprowadzono dnia 14 sierpnia 2025 roku uchwałą Rady Gminy Lubanie nr XI/75/2025 i zmiany dotyczyły głównie:

- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć.

Prognozowane dochody budżetowe na 2025 rok z kwoty 40.441.187,85 zł zwiększyły się do kwoty 40.793.595,63 zł, z tego dochody bieżące w wysokości 30.432.440,00 zł zwiększyły się do kwoty 30.448.031,78 zł, a plan dochodów majątkowych zwiększył się do kwoty 10.345.563,85 zł.

Po wprowadzonych zmianach plan z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zamknął się kwotą 4.337.315,23 zł. Plan pozostałych dochodów bieżących, w tym podatków i opłat lokalnych zwiększył się do kwoty 12.226.169,55 zł.

Ze środków rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego przyznano dofinansowanie w wysokości 336.816,00 zł, które przeznaczono na realizację inwestycji pn: "Przebudowa drogi gminnej 190112C Zosin - Zapomnianowo od km 0+000 do km 0+596" 2024-2026. Plan dochodów majątkowych zwiększył się o uzyskane środki i po wprowadzonej zmianie zamknęły się kwotą 10.345.563,85 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2025 rok z kwoty 47.155.671,07 zł zwiększyły do kwoty 47.508.078,85 zł, z tego planowane wydatki bieżące w wysokości 28.463.075,43 zł zwiększyły się do kwoty 28.468.667,21 zł, a plan wydatków majątkowych zwiększył się do kwoty 19.039.411,64 zł.

W ramach wydatków majątkowych wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne pn: "Przebudowa drogi gminnej nr 190113C w Janowicach od km 0+000 do km 0+775 – dokumentacja w wysokości 10.000,00 zł na 2025 rok. Ponadto zwiększono plan wydatków majątkowych na 2026 rok o 506.348,10 zł na przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła nadwyżkę operacyjną w wysokości 1.979.364,57 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu pozostały bez zmian i na 2025 rok plan stanowił wielkość 200.000,00 zł.

Wynik budżetu nie uległ zmianie i na 2025 rok stanowił deficyt w wysokości 6.714.483,22 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2027 - 2030 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostały na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych.

Plan przychodów budżetu na 2025 rok pozostał bez zmian i stanowił wielkość 6.989.483,22 zł. Przychody zaplanowano na spłatę rat przypadających do uregulowania tj. w kwocie 275.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 6.714.483,22 zł.



Rozchody na 2025 rok z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów pozostały w kwocie 275.000,00 zł a kwota długu na koniec 2025 roku pozostała w kwocie 1.131.000,00 zł.

Uchwałą nr XII/80/2025 Rady Gminy Lubanie z dnia 15 października 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2030 dokonano następujących zmian:

- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych,
- zmiany wyniku budżetu,
- zmiany planów przychodów, rozchodów budżetu oraz kwoty długu,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć.

Prognozowane dochody budżetowe na 2025 rok zmniejszają się z kwoty 40.793.595,63 zł do kwoty 40.309.764,85 zł, z tego dochody bieżące zaplanowane we wcześniejszej uchwale w wysokości 30.448.031,78 zł zwiększają się do kwoty 30.598.241,59 zł, a plan dochodów majątkowych zmniejszył się do kwoty 9.711.523,26 zł z kwoty 10.345.563,85 zł.

W zakresie planu dochodów bieżących z tytułu dotacji celowych dokonano zmiany zgodnie z decyzjami otrzymanymi od Wojewody Kujawsko - Pomorskiego.

Ponadto plan dochodów bieżących zwiększono o 92.986,75 zł (w tym: na 2025 rok - 27.896,02 zł, na 2026 rok 65.090,73 zł) z tytułu uzyskanego dofinansowania zgodnie z umową o powierzenie grantu pn: "Klub Seniora w gminie Lubanie". Przyznane dofinansowanie projektu grantowego "Wspieranie integracji społecznej seniorów" współfinansowane jest z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Priorytetu 7 Fundusze Europejskie na Rozwój Lokalny: Działania 07.04 Wspieranie Integracji Społecznej programu Fundusze dla Kujaw i Pomorza 2021 -2027 i stanowi do 95% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu objętego grantem.

Po wprowadzonych zmianach plan z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zamknął się kwotą 4.482.325,07 zł. Plan pozostałych dochodów bieżących, w tym podatków i opłat lokalnych zwiększył się do kwoty 12.231.369,52 zł.

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko Pomorskiego zwiększono plan dotacji celowych o kwotę 136.319,00 z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej oraz Programu ochrony ludności i obrony cywilnej. Z przyznanej dotacji środki w wysokości 22.419,00 zł przeznaczono na realizację zadań bieżących:

- zakup wyposażenia magazynu OC w Janowicach - 8.850,00 zł,
- zakup wyposażenia magazynu OC w Lubaniu - 13.569,00 zł.

Pozostałe środki w wysokości 113.900,00 zł przeznaczono na realizację wydatków inwestycyjnych: w tym:

- na Modernizację stacji uzdatniania wody w Lubaniu dla zapewnienia ciągłości dostaw wody dla mieszkańców gminy Lubanie - zakup beczkowozu w wysokości 37.000,00 zł,
- na Zakup wyposażenia magazynu OC w Janowicach w wysokości 76.900,00 zł.

Plan dochodów majątkowych na 2025 rok zmniejszono o 650,00 zł w ramach dofinansowania na zadanie pn: "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości

Przywieczerzyn Kolonia" z powodu zmniejszenia przez Instytucję zarządzającą wysokości kosztów kwalifikowalnych objętych umową o dofinansowanie.

Na podstawie porozumienia do umowy o dofinansowanie projektu pn: "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" rozwiązano umowę o przyznaniu środków na realizację wspomnianego zadania. Plan dochodów z tego tytułu, w tym majątkowych zmniejszono o 747.290,59 zł a plan dochodów bieżących zmniejszono o 22.418,71 zł.

Plan dochodów majątkowych na 2025 rok zmniejszył się o 634.040,59 zł i po wprowadzonej zmianie zamknął się kwotą 9.711.523,26 zł.

Plan dochodów majątkowych na 2026 rok zwiększono o 2.622.007,72 zł, z przeznaczeniem na:

- „Termomodernizację komunalnego budynku mieszkalnego” uzyskano dofinansowanie w wysokości 698.488,12 zł,
- „Wirtualna elektrownia OZE w Kujawskim Kłastrze Energii Energia Kujaw” dofinansowanie ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) w wysokości 1.923.519,60 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2025 rok z planowanej kwoty 47.508.078,85 zł zmniejszyły się do kwoty 46.443.248,07 zł. Z tego planowane wydatki bieżące w wysokości 28.468.667,21 zł zwiększyły się do kwoty 28.610.010,78 zł, a plan wydatków majątkowych zmniejszył się do kwoty 17.833.237,29 zł.

W ramach wydatków majątkowych wprowadzono oprócz wspomnianych zadań wynikających z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej, nowe następujące zadania inwestycyjne:

- "Dotacja celowa dla Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie na modernizację kotłowni” w wysokości 83.000,00 zł,
- „Zakup używanego samochodu na potrzeby Urzędu Gminy w Lubaniu” w wysokości 26.000,00 zł.

Ponadto zwiększono plan wydatków majątkowych na 2026 rok do kwoty 11.047.054,70 zł i na 2027 rok do kwoty 3.529.000,00 zł na przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła nadwyżkę operacyjną w wysokości 1.988.230,81 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu na 2025 rok zmniejszono o 120.380,00 zł i po wprowadzonej zmianie plan stanowił wielkość 79.620,00 zł.

Wynik budżetu na 2025 rok uległ zmianie tj. deficyt zmniejszył się do kwoty 6.133.483,22 zł, który został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.683.483,22 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.450.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2027 - 2030 objęte Wieloletnią Prognozą

Finansową przeznaczoną została na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych.

Plan przychodów budżetu na 2025 rok zmniejszono o 581.000,00 zł tj. o kwotę planowanych do zaciągnięcia zobowiązań i po wprowadzonej zmianie stanowił wielkość 6.408.483,22 zł. Przychody zaplanowano na spłatę rat przypadających do uregulowania w 2025 roku tj. w kwocie 275.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 6.133.483,22 zł.

Rozchody na 2025 rok z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów pozostały w kwocie 275.000,00 zł, a w latach kolejnych objętych prognozą przedstawiały się następująco:

- w 2026 roku 275.000,00 zł (bez zmian),
- w 2027 roku 992.300,00 zł (bez zmian),
- w 2028 roku 300.000,00 zł (zmniejszenie o 581.000,00 zł),
- w 2029 roku 700.000,00 zł (bez zmian),
- w 2030 roku 275.000,00 zł (bez zmian).

Proponowaną uchwałą kwota długu w latach 2025-2027 uległa zmniejszeniu o 581.000,00 zł i po wprowadzeniu zmian stanowiła podane wielkości:

- w 2025 roku - 550.000,00 zł,
- w 2026 roku - 2.267.300,00 zł,
- w 2027 roku - 1.275.000,00 zł,
- w 2028 roku - 975.000,00 zł,
- w 2029 roku - 275.000,00 zł,
- w 2030 roku - 0,00 zł.

W załączniku nr 2 "Wykaz przedsięwzięć" wprowadzono zmiany w limitach wydatków na przedsięwzięcia realizowane we wszystkich latach objętych prognozą.

Siódmą zmianę uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2025 - 2030 wprowadzono dnia 26 listopada 2025 roku uchwałą Rady Gminy Lubanie nr XIII/91/2025 i zmiany dotyczyły głównie:

- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych,
- zmiany wyniku budżetu w latach 2026-2030,
- zmiany planów przychodów (na 2026 rok), rozchodów budżetu (w latach 2027-2030) oraz kwoty długu (w latach 2026-2029),
- zmiany w zakresie przedsięwzięć.

Prognozowane dochody budżetowe na 2025 rok zmniejszyły się o 119.189,69 zł tj. do kwoty 40.190.575,16 zł, z tego dochody bieżące zwiększyły się do kwoty 31.102.313,51 zł, a plan dochodów majątkowych zmniejszył się do kwoty 9.088.261,65 zł.

W ramach porozumienia zawartego z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zwiększono plan dochodów bieżących o 675,00 zł na 2025 rok w związku z realizacją programu priorytetowego "Czyste Powietrze".

Zgodnie z zawartą umową z "Kujawsko - Pomorskim Samorządowym Stowarzyszeniem

Salutaris" zwiększono plan dochodów bieżących o uzyskaną pomoc finansową w wysokości 18.000,00 zł z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w związku z zdarzeniem kryzysowym w postaci pożaru budynku gospodarczego.

Ponadto na podstawie porozumienia z Powiatem Włocławskim zwiększono plan dochodów z tytułu uzyskanych środków w wysokości 64.546,10 zł z przeznaczeniem na finansowanie zadania pn: "Zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz ulic leżących w ciągach tych dróg w sezonie zimowym 2025-2026".

Po wprowadzonych zmianach plan z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zamknął się kwotą 4.976.373,36 zł. Plan pozostałych dochodów bieżących, w tym podatków i opłat lokalnych zwiększył się do kwoty 12.709.613,15 zł.

Plan dochodów majątkowych na 2025 rok zmniejszono o 623.261,61 zł w ramach dofinansowania na realizację zadanie pn: "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" .

Po wprowadzonej zmianie plan dochodów majątkowych na 2025 rok zamknął się kwotą 9.088.261,65 zł.

Plan dochodów majątkowych na 2026 rok zwiększono o 3.381.887,40 zł i po zmianie stanowił wielkość 9.215.633,51 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2025 rok są zmniejszyły się do kwoty 46.324.058,38 zł, z tego planowane wydatki bieżące zwiększyły się do kwoty 29.114.082,70 zł, a plan wydatków majątkowych zmniejszył się do kwoty 17.209.975,68 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła nadwyżkę operacyjną w wysokości 1.988.230,81 zł.

Wynik budżetu na 2025 rok pozostał bez zmian i stanowił deficyt w wysokości 6.133.483,22 zł, który został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.683.483,22 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.450.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2027 - 2030 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostały na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych.

Plan przychodów budżetu na 2025 rok nie uległ zmianie i stanowił wielkość 6.408.483,22 zł.

Rozchody na 2025 rok z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów pozostały w kwocie 275.000,00 zł, a w latach kolejnych objętych prognozą przedstawiały się następująco:

- w 2026 roku 275.000,00 zł (bez zmian),
- w 2027 roku 792.300,00 zł (przed zmianą 992.300,00 zł),
- w 2028 roku 676.000,00 zł (przed zmianą 300.000,00 zł),
- w 2029 roku 676.000,00 zł (przed zmianą 700.000,00 zł),
- w 2030 roku 951.000,00 zł (przed zmianą 275.000,00 zł).

Na koniec 2025 roku kwota długu pozostała bez zmian tj. w wysokości 550.000,00 zł, natomiast w kolejnych latach uległa zmianie i stanowiła podane wielkości:

- w 2026 roku - 3.095.300,00 zł,
- w 2027 roku - 2.303.000,00 zł,
- w 2028 roku - 1.627.000,00 zł,
- w 2029 roku - 951.000,00 zł,
- w 2030 roku - 0,00 zł.

Ostatnią zmianę uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2025 - 2030 wprowadzono uchwałą nr XIV/97/2025 Rady Gminy Lubanie z dnia 18 grudnia 2025 roku i zmiany dotyczyły głównie wielkości planów dochodów i wydatków budżetowych. Wprowadzone zmiany dotyczyły zmian wielkości budżetowych zawartych w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Prognozowane dochody budżetowe na 2025 rok zwiększyły się do kwoty 40.338.944,39 zł, z tego dochody bieżące zwiększyły się do kwoty 31.180.482,74 zł, a plan dochodów majątkowych zwiększył się do kwoty 9.158.461,65 zł.

Zgodnie z zawartą umową o udzielenie wsparcia finansowego ze środków Funduszu Pracy na realizację rządowego programu "Asystent rodziny w 2025 roku" zwiększono plan dochodów bieżących o 21.300,99 zł.

Po wprowadzonych zmianach plan z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zamknął się kwotą 5.054.542,59 zł. Plan pozostałych dochodów bieżących, w tym podatków i opłat lokalnych pozostał w kwocie 12.709.613,15 zł.

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego zwiększono plan dotacji celowych z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej oraz Programu ochrony ludności i obrony cywilnej. Plan dochodów majątkowych na 2025 rok zwiększono o 70.200,00 zł w ramach dofinansowania na zakup zestawu - urządzenia inżynierskiego wraz z przyczepą.

Po wprowadzonej zmianie plan dochodów majątkowych na 2025 rok zamknął się kwotą 9.158.461,65 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2025 rok zwiększono do kwoty 46.472.427,61 zł, z tego planowane wydatki bieżące zwiększyły się do kwoty 29.192.251,93 zł, a plan wydatków majątkowych zwiększył się do kwoty 17.280.175,68 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła nadwyżkę operacyjną w wysokości 1.988.230,81 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu na 2025 rok pozostały w planowanej wielkości tj. w kwocie 79.620,00 zł.

Wynik budżetu na 2025 rok pozostał bez zmian i stanowił deficyt w wysokości

6.133.483,22 zł, który został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.683.483,22 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4.450.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2027 - 2030 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostały na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych.

Plan przychodów budżetu na 2025 rok nie uległ zmianie i stanowił wielkość 6.408.483,22 zł. Przychody zaplanowano na spłatę rat przypadających do uregulowania w kwocie 275.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 6.133.483,22 zł.

Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów pozostały bez zmian w całym prognozowanym okresie, w tym na 2025 rok zaplanowano w kwocie 275.000,00 zł.

Kwota długu pozostała bez zmian i na koniec 2025 roku stanowiła wielkość 550.000,00 zł.

Według ostatniej zmiany WPF podjętej w grudniu 2025 roku Gmina Lubanie spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w całym prognozowanym okresie tj. w latach 2025 - 2030.

Podsumowując informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej należy wspomnieć, że łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia planowane i realizowane w latach 2025-2030 zamknęły się kwotą 62.300.757,08 zł. Przy czym na wydatki bieżące przeznaczono łącznie 14.443.050,78 zł a na wydatki majątkowe 47.857.706,30 zł.

Wielkość limitów w poszczególnych latach przedstawiała się następująco:

- rok 2025 - 17.594.403,03 zł (po wykonaniu 16.619.711,40 zł),
- rok 2026 - 19.029.970,99 zł,
- rok 2027 - 5.597.529,81 zł,
- rok 2028 - 383.843,76 zł,
- rok 2029 - 14,76 zł
- rok 2030 - 6,15 zł.

Z tego na wydatki bieżące przypadająco:

- rok 2025 - 3.862.327,35 zł (po wykonaniu 3.185.552,12 zł),
- rok 2026 - 4.798.916,29 zł,
- rok 2027 - 2.023.529,81 zł,
- rok 2028 - 58.014,76 zł,
- rok 2029 - 14,76 zł,
- rok 2030 - 6,15 zł.

Limity zobowiązań majątkowych w poszczególnych latach wynosiły:

- rok 2025 - 13.732.075,68 zł (po wykonaniu 13.434.159,28 zł),
- rok 2026 - 14.231.054,70 zł,

- rok 2027	–	3.574.000,00 zł,
- rok 2028	–	325.829,00 zł,
- rok 2029	–	0,00 zł,
- rok 2030	–	0,00 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 Centrum Usług Społecznych w Lubaniu a okres realizacji projektu przypada na lata 2024-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 16.133,12 zł, z czego na 2025 rok – 4.979,28 zł, 2026 rok – 8.648,58 zł.  
W 2025 roku na realizację projektu wydatkowano kwotę 4.969,51 zł tj. 99,80% planu, w tym z dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w wysokości 3.257,84 zł, ze środków pochodzących z budżetu państwa w wysokości 383,27 zł oraz ze środków własnych w wysokości 1.328,40 zł. W ramach projektu wypłacono dodatki specjalne wraz z pochodnymi, zakupiono materiały biurowe oraz zapewniono obsługę opasek.
- 2) "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" zaplanowane do realizacji na lata 2023-2025 przez Urząd Gminy w Lubaniu.  
Zadanie uzyskało dofinansowanie 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), typ projektu Wymiana i modernizacja źródeł ciepła (ZITy regionalne). Z uwagi na brak możliwości termomodernizacji dwóch obiektów oraz brak zgody Instytucji Zarządzającej na zmniejszenie zakresu zadania, zawnioskowano o rozwiązanie umowy, a tym samym odstąpiono od realizacji planowanego przedsięwzięcia.
- 3) "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w gminie Lubanie" zaplanowane do realizacji w latach 2025-2027 przez Urząd Gminy w Lubaniu. Łączne nakłady finansowe stanowią wielkość 2.653.779,92 zł z tego na:
  - 2025 rok – 235.022,96 zł,
  - 2026 rok - 1.268.930,69 zł,
  - 2027 rok - 1.149.826,27 zł.
 W analizowanym okresie poniesiono wydatki w wysokości 219.353,60 zł z tytułu przekazanych środków zgodnie z zawartą umową o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza dla partnerów projektu.
- 4) "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w gminie Lubanie" zaplanowane do realizacji w latach 2025-2027 przez Centrum Usług Społecznych w Lubaniu. Łączne nakłady finansowe

stanowią wielkość 1.967.718,24 zł z tego na:

- 2025 rok – 576.069,61 zł,
- 2026 rok – 1.035.959,85 zł,
- 2027 rok – 355.688,78 zł.

Przedsięwzięcie realizowane jest od 1 stycznia 2025 roku i na jego realizację wydatkowano w minionym roku kwotę 494.800,30 zł w tym:

- z środków unijnych w ramach programu Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 wydatkowano 323.636,90 zł,
- z środków z budżetu państwa wydatkowano kwotę 31.615,01 zł,
- z środków budżetu gminy wydatkowano kwotę 139.548,39 zł.

W ramach realizacji projektu wydatkowano środki na wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi, umowy zlecenia w ramach świadczenia usług sąsiedzkich wraz z pochodnymi, zakup materiałów w tym paliwo, telefon komórkowy, materiały biurowe. W ramach realizacji planu organizacji społeczności lokalnej wydatkowano środki na zakup usług pozostałych m.in. organizacje spotkań integracyjnych, koncerty, usługi artystyczne oraz mycie auta, wymianę filtrów i oleju w ramach zadania usługa transportowa door to door. Poniesiono również wydatki na zakup usług telekomunikacyjnych, ubezpieczenie komunikacyjne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych oraz szkolenia w ramach pierwszej pomocy dla osób realizujących usługi sąsiedzkie.

- 5) "Poprawa jakości edukacji w Szkole Podstawowej w Lubaniu" zaplanowane do realizacji w latach 2025-2026 a jednostką koordynującą przedsięwzięcie jest Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu. Łączne nakłady finansowe stanowią wielkość 695.867,64 zł, z tego przypada na:
- 2025 rok – 667.329,24 zł,
  - 2026 rok – 28.538,40 zł.

W analizowanym okresie na realizację przedsięwzięcia wydatkowano środki w wysokości 337.860,20 zł z tego:

- środki unijne w wysokości 287.181,14 zł,
- środki z budżetu państwa 16.892,98 zł,
- środki własne gminy 33.786,08 zł.

Wydatkowane środki zostały przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla nauczycieli, zakup materiałów, pomocy dydaktycznych, tablic informacyjnych, ubezpieczenie mienia oraz przeprowadzenie szkoleń dla nauczycieli.

Dofinansowanie uzyskano w ramach Priorytetu 08.00 Fundusze Europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego, Działanie 08.13 Kształcenie ogólne ZITy Regionalne Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus oraz z budżetu państwa.

- 6) „Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego” zaplanowano do realizacji w latach



2023-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 25.979,52 zł z limitem wydatków na 2026 rok. Złożono wniosek 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). Wniosek został oceniony pozytywnie i w listopadzie podpisano umowę o dofinansowanie zadania.

Realizacja przedsięwzięcia planowana jest na 2026 rok.

7) „Wirtualna elektrownia OZE w Kujawskim Klastrze Energii Energia Kujaw” zaplanowano do realizacji w latach 2025-2026 z limitem wydatków w wysokości 60.000,00 zł na 2026 rok.

8) „Klub Seniora w Gminie Lubanie” – przedsięwzięcie zaplanowane do realizacji w latach 2025-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 98.354,75 zł z tego na 2025 rok - 28.396,02 zł, na 2026 rok 69.958,73 zł. Na realizację projekt uzyskano dofinansowanie zgodnie z umową o powierzenie grantu "Wspieranie integracji społecznej seniorów" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Priorytetu 7 Fundusze Europejskie na Rozwój Lokalny: Działania 07.04 Wspieranie Integracji Społecznej programu Fundusze dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 i stanowi do 95% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu objętego grantem.

W analizowanym okresie wydatkowano środki w wysokości 27.153,21 zł z przeznaczeniem na zajęcia informatyczne, sportowe, rękodzielnicze, kulinarne, wynagrodzenia kierownika i koordynatora projektu.

W ramach wydatków majątkowych realizowane były następujące zadania:

1) "Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej Lubanie - Kucierz". Okres realizacji zadania przypada na lata 2027-2028 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 750.000,00 zł, z tego na:

- 2027 rok	- 50.000,00 zł,
- 2028 rok	- 62.500,00 zł.

2) "Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż rzeki Wisły" - realizacja przypada na lata 2027-2028 przy łącznych nakładach finansowych w kwocie 1.200.000,00 zł, z tego na:

- 2027 rok	- 90.000,00 zł,
- 2028 rok	- 90.000,00 zł.

3) "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Lubanie" planowane na lata 2016-2026. Łączne nakłady finansowe wynosiły 1.935.400,34 zł, z tego przypadało na:

- 2026 rok	- 1.935.400,34 zł.
------------	--------------------

Na realizację przedsięwzięcia pozyskano dofinansowanie w ramach naboru ogłoszonego przez Samorząd Województwa Kujawsko - Pomorskiego pod nr KPOD.03.15-IW.14-001/24 na inwestycje B3.1.1 – „Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich” objętych

Krajowym Planem Odbudowy i Zwiększania Odporności. Poziom dofinansowania stanowi 100% kosztów kwalifikowalnych zadania (wartość netto) w zakresie budowy sieci i przyłączy w pasie drogowym. Odcinki przyłączy poza pasem drogowym stanowiąc będą w całości koszt inwestora. Przedsięwzięcie obejmuje rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku 1 km w miejscowości Probstwo Górne oraz budowę przyłączy. W analizowanym okresie opracowano dokumentację budowlaną i wniosek aplikacyjny oraz uzyskano dokumenty formalne dotyczące budowy. Realizacja zadania przypada na 2026 rok.

4) "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE". Okres realizacji zadania przypada na lata 2017-2028 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 1.598.840,00 zł, z tego na:

- 2026 rok	- 32.576,00 zł,
- 2027 rok	- 100.000,00 zł,
- 2028 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" 2025-2028 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 426.279,72 zł, z tego przypadało na:

- 2025 rok	- 0,00 zł,
- 2026 rok	- 20.000,00 zł,
- 2027 rok	- 23.000,00 zł,
- 2028 rok	- 23.329,00 zł.

W analizowanym okresie nie podjęto działań w zakresie budowy nowych lamp ulicznych.

6) „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie”, realizacja przedsięwzięcia przypada na lata 2021-2025

- łączne nakłady finansowe	- 6.845.924,82 zł
- limit 2025 rok	- 6.845.924,82 zł

Inwestycja dofinansowana w ramach działania Gospodarka wodno-ściekowa w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich. W ramach zadania przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane i podpisano umowę. W dniu 31 lipca 2025 roku dokonano odbioru robót budowlanych. W analizowanym okresie na realizację przedsięwzięcia wydatkowano środki w wysokości 6.845.924,82 zł co stanowi 100% planu. W ramach poniesionych wydatków, wykonano roboty budowlane, poniesiono koszty z tytułu nadzoru inwestorskiego, opracowania dokumentacji technicznej i z tytułu poniesionych opłat za uzgodnienia Państwowego Inspektora Sanitarnego. W III kwartale 2025 roku decyzja Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w sprawie pozwolenia na użytkowanie inwestycji stała się ostateczna. Zadanie zakończono i rozliczono.

- 7) "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w m. Przywieczerzyn Kolonia" - 2022-2025. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 65.299,00 zł, z limitem wydatków na 2025 rok w podanej wielkości. W 2025 roku na realizację przedsięwzięcia wydatkowano 100% kwoty planowanej. W dniu 31 marca 2025 roku dokonano odbioru robót budowlanych. Inwestycja była realizowana w oparciu o zgłoszenie robót budowlanych i nie wymagała uzyskania pozwolenia na użytkowanie. Zadanie dofinansowane i rozliczone w ramach działania Gospodarka wodno – ściekowa w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014- 2020 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich.
- 8) "Ut看wienie Centrum Usług Społecznych w gminie Lubanie" zaplanowane do realizacji w latach 2024-2026 przez Urząd Gminy w Lubaniu. Łączne nakłady finansowe stanowią wielkość 2.893.160,00 zł, z tego na:
- 2025 rok – 1.578.160,00 zł,
  - 2026 rok –1.315.000,00 zł.
- W 2025 roku wydatkowano kwotę 1.578.160,00 zł za wykonane roboty budowlane oraz zakupiono samochód osobowy na potrzeby świadczenia transportu door to door. Przedsięwzięcie dofinansowane jest w ramach Programu Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Projekt jest prowadzony w formule partnerskiej, co wynika z zawartych umów.
- 9) „Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego” 2023-2026 zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2023-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 865.984,22 zł z limitem wydatków na 2026 rok.
- 10) „Wirtualna elektrownia OZE w Kujawskim Kłastrze Energii Energia Kujaw” zaplanowano do realizacji w latach 2022 -2026 z limitem wydatków w wysokości 2.751.810,12 zł na 2026 rok. Zadanie realizowane wspólnie z członkami Kujawskiego Klastra Energii. Złożono wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Inwestycja B2.2.2 Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne Część B (wsparcie inwestycyjne społeczności energetycznych) Działanie B.1: Demonstracyjne projekty inwestycyjne realizowane przez społeczności energetyczne (nr naboru KPOD.03.12-IP.05-002/23). Umowę o dofinansowanie podpisano w grudniu 2025 r. Wniosek obejmuje następujące zadania: budowa hybrydowych mikroinstalacji fotowoltaicznych, zakup i instalacja magazynów energii, opracowanie i wdrożenie systemu teleinformatycznego wraz z urządzeniem serwera do zarządzania energią, zakup i montaż ładowarek do samochodów elektrycznych, działania komunikacyjno-informacyjne.
- 11) Ut看wienie systemu teleinformatycznego do zarządzania gospodarką wodną na terenie gminy Lubanie” – przedsięwzięcie zaplanowane do realizacji w latach 2025-2026 z limitem wydatków na 2026 rok w wysokości 840.336,05 zł.  
Zadanie przygotowane do aplikowania o dofinansowanie w ramach inwestycji B3.1.1 –

Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich” objętej Krajowym Planem Odbudowy i Zwiększania Odporności, w odpowiedzi na nabór ogłoszony przez Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego pod nr KPOD.03.15-IW.14-001/24. Zlecono opracowanie projektu technicznego na wymianę istniejących wodomierzy tradycyjnych na wodomierze z odczytem radiowym u odbiorców na obszarze gminy Lubanie oraz na wdrożenie systemu teleinformatycznego do zarządzania gospodarką wodną. Opracowano wniosek aplikacyjny. Złożono łączny wniosek o dofinansowanie dwóch zadań związanych z infrastrukturą wodno-kanalizacyjną, w tym opisywanego. Zadanie znalazło się na liście rezerwowej. W wyniku dalszych procedur naboru wniosek podlegał ocenie w IV kwartale 2025 r. i ostatecznie został oceniony pozytywnie. Umowę o dofinansowanie podpisano w roku 2026.

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 2025 roku – 7.593.222,10 zł (wydatkowano – 7.046.190,76 zł). Z tego na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 2.350.530,24 zł (wydatkowano – 2.101.415,30 zł). Na wydatki majątkowe przypadało – 5.242.691,86 zł (wydatkowano – 4.944.775,46 zł).

W ramach wydatków bieżących realizowano przedsięwzięcia pn:

1) Program priorytetowy "Czyste Powietrze" 2021-2026

– łączne nakłady finansowe	– 202.275,00 zł
- limit 2025	– 62.625,00 zł
- limit 2026	– 5.000,00 zł

Na podstawie porozumienia zawartego z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu uzyskano środki finansowe 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.

W analizowanym okresie wydatkowano na to zadanie kwotę 52.111,39 zł tj. 83,21% kwoty planowanej z tytułu kosztów obsługi zadań realizowanych przez Gminę w zakresie prowadzenia punktu konsultacyjno - informacyjnego. W ramach zadania zakupiono artykuły biurowe, poniesiono koszty prowadzenia działań edukacyjnych i informacyjnych oraz zakupiono licencję na moduł 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) "Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Lubanie" 2024-2026

– łączne nakłady finansowe	– 4.573.412,12 zł
----------------------------	-------------------

- limit 2025 rok	– 1.481.722,96 zł
- limit 2026 rok	– 1.659.852,00 zł

Wydatki za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych poniesione do końca 2025 roku zamknęły się kwotą 1.446.965,62 zł, co stanowi 97,65% planu.

3) "Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia na terenie gminy Lubanie" 2022-2028

– łączne nakłady finansowe	– 3.156.000,00 zł
- limit 2025 rok	– 550.000,00 zł
- limit 2026 rok	– 450.000,00 zł
- limit 2027 rok	– 518.000,00 zł
- limit 2028 rok	– 58.000,00 zł

Za świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia w 2025 roku wydatkowano kwotę 463.088,02 zł tj. 84,20% planu.

4) "Monitoring składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne w m. Kucierz gm. Lubanie, w fazie poeksploatacyjnej" 2022-2026

- łączne nakłady finansowe	– 40.512,30 zł
- limit 2025 rok	– 7.000,00 zł
- limit 2026 rok	– 11.500,00 zł

W analizowanym okresie wydatkowano na przedsięwzięcie kwotę 6.843,72 zł tj. 97,77% planu z tytułu prowadzenia monitoringu na składowisku odpadów komunalnych w m. Kucierz.

5) "Dostawa energii elektrycznej do obiektów użyteczności publicznej" 2023-2026 przy łącznych nakładach finansowych w kwocie 662.823,46 zł, z czego przypada na:

- limit 2025 rok	– 89.067,52 zł,
- limit 2026 rok	– 44.533,76 zł

Wydatki na realizację wspomnianego przedsięwzięcia poniesione w 2025 roku zamknęły się kwotą 88.882,79 zł, co stanowi 99,79% wielkości planowanej.

6) „Najem majątku oświetleniowego” 2024-2030 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 94,71 zł, z tego przypada na:

- 2025 rok	– 14,76 zł,
- 2026 rok	– 14,76 zł,
- 2027 rok	– 14,76 zł,
- 2028 rok	– 14,76 zł,
- 2029 rok	– 14,76 zł,
- 2030 rok	– 6,15 zł.

W analizowanym okresie wydatkowano na przedsięwzięcie kwotę 14,76 zł tj. w wielkości planowanej z tytułu zapłaty za najem majątku oświetleniowego stanowiącego własność Energa Oświetlenie Sp. z o.o.

7) „Opracowanie planu ogólnego dla obszaru gminy Lubanie” 2024-2026 w łącznych nakładach

finansowych w wysokości 150.000,00 zł, z tego na:

- 2025 rok – 50.000,00 zł,
- 2026 rok – 100.000,00 zł.

W analizowanym okresie nie poniesiono wydatków na realizację przedsięwzięcia. Umowa z wykonawcą na opracowanie planu ogólnego została podpisana w 2025 roku. Wykonawca opracował projekt planu ogólnego, który z uwagi na liczne uwagi nie został przekazany do uzgodnień. W grudniu 2025 roku rozwiązano umowę, która zakładała realizację przedsięwzięcia.

8) „Opracowanie strategii rozwoju gminy Lubanie” 2024-2025 w łącznych nakładach finansowych w wysokości 60.000,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki na 2025 rok w podanej wielkości.

W analizowanym okresie wydatkowano na zadanie kwotę 29.889,00 zł co stanowi 49,82% planu.

Na podstawie dokumentów i badań społecznych powstała diagnoza strategiczna i projekt strategii rozwoju gminy. Uzyskano niezbędne opinie, przeprowadzono konsultacje społeczne, sporządzono raport. W dniu 15 października 2025 roku Rada Gminy Lubanie podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Gminy Lubanie do roku 2034.

Zadanie zakończone.

9) „Sporządzanie projektów decyzji o warunkach zabudowy, o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego, ocen urbanistycznych w sprawach z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego” – zaplanowane do realizacji w latach 2025-2026

- łączne nakłady finansowe – 80.100,00 zł
- limit 2025 rok – 50.100,00 zł
- limit 2026 rok – 30.000,00 zł

W analizowanym okresie wydatki na realizację przedsięwzięcia zamknęły się kwotą 13.620,00 zł, co stanowi 27,19% kwoty planowanej.

W ramach wydatków majątkowych realizowano następujące zadania:

1) "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie 2016-2026"

- łączne nakłady finansowe – 569.075,76 zł
- limit 2025 rok – 10.000,00 zł
- limit 2026 rok – 499.599,66 zł.

Na realizację przedsięwzięcia wydatkowano środki w wysokości 248,10 zł z tytułu zapłaty za usługi kserograficzne i odbitki. Przedsięwzięcie obejmuje rozbudowę sieci sanitarnej na odcinku 1 km w miejscowości Probostwo Górne oraz budowę niezbędnych przyłączy.

2) "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" 2025-2028 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 10.000,00 zł, z czego przypada na:

- limit 2025 rok – 5.000,00 zł,
- limit 2026 rok – 5.000,00 zł.

Nie poniesiono wydatków w analizowanym okresie i nie podjęto działań w zakresie budowy nowych lamp ulicznych.

3) "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie "  
2021-2025

- łączne nakłady finansowe – 1.852.922,06 zł
- limit 2025 – 1.655.014,86 zł

W 2025 roku na realizację przedsięwzięcia wydatkowano kwotę 1.634.416,48 zł (co stanowi 98,76% planu) w tym za: sporządzenie dokumentacji technicznej, za sporządzenie projektu technicznego, poniesiono opłaty za uzgodnienia Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego, za sprawowany nadzór inwestorski oraz za wykonane roboty budowlane przy realizowaniu zadania. Realizację przedsięwzięcia zakończono i rozliczono.

4) „Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I” 2021-2026

- łączne nakłady finansowe – 5.668.109,04 zł
- limit 2025 rok – 125.000,00 zł
- limit 2026 rok – 58.800,00 zł

W 2025 roku wydatki poniesione na realizację przedsięwzięcia zamknęły się kwotą 75.906,44 zł z tytułu poniesionych opłat sądowych, za kuratora, ogłoszenia w prasie oraz wypłaty odszkodowań za części nieruchomości przejęte na poszerzenie dróg zgodnie z decyzją Starosty Włocławskiego Dla dróg realizowanych w trybie ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych uzyskano pozwolenia na użytkowanie.

5) „Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II” 2022-2026

- łączne nakłady finansowe – 5.128.597,44 zł
- limit 2025 rok – 20.000,00 zł
- limit 2026 rok – 5.200,00 zł

W 2025 roku wydatki poniesione na realizację przedsięwzięcia zamknęły się kwotą 10.053,56 zł z tytułu poniesionych opłat sądowych, za kuratora, ogłoszenia w prasie oraz wypłaty odszkodowań za części nieruchomości przejęte na poszerzenie dróg zgodnie z decyzją Starosty Włocławskiego Dla dróg realizowanych w trybie ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych uzyskano pozwolenia na użytkowanie.

6) „Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej, w tym

z wykorzystaniem OZE" 2023-2025 przy łącznych nakładach w wysokości 44.760,00 zł, z czego zaplanowano:

- limit 2025 rok - 10.000,00 zł

W analizowanym okresie nie poniesiono wydatków na realizację wspomnianego przedsięwzięcia. Z uwagi na brak możliwości termomodernizacji dwóch obiektów oraz brak zgody Instytucji Zarządzającej na zmniejszenie zakresu zadania, zawnioskowano o rozwiązanie umowy, a tym samym odstąpiono od realizacji planowanego przedsięwzięcia.

7) „Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w m. Przywieczerzyn Kolonia" - 2022-2025. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 24.960,70 zł,

z czego:

- limit 2025 rok - 19.906,00 zł

W 2025 roku poniesione wydatki na realizację tego przedsięwzięcia zamknęły się kwotą 17.651,00 zł, co stanowi 88,67% planu. Poniesione wydatki dotyczyły zapłaty za wykonane roboty budowlane oraz za sprawowany nadzór inwestorski. Zadanie zrealizowano i dokonano odbioru robót budowlanych.

8) „Przebudowa drogi dojazdowej do PSZOK i oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie od km 0+000 do km 0+465" 2023-2026

- łączne nakłady finansowe – 821.028,31 zł

- limit 2025 rok – 10.000,00 zł

- limit 2026 rok – 15.000,00 zł

W analizowanym okresie nie poniesiono wydatków na realizację zadania. Inwestycja została zgłoszona do dofinansowania (projekt konkursowy) w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, jednak nie uzyskano dofinansowania a zadanie znalazło się na liście rezerwowej.

9) „Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Lubanie" 2023-2025

- łączne nakłady finansowe – 643.388,34 zł

- limit 2025 rok – 588.790,50 zł

W 2025 roku w ramach przedsięwzięcia poniesiono wydatki w wysokości 577.790,50 zł z tytułu wykonania prac i usług nadzoru inwestorskiego. Zadanie uzyskało dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład Rozświetlamy Polskę edycja IX w wysokości 478.981,47 zł, co stanowi 80 % wartości inwestycji. Inwestycja obejmowała modernizację istniejącego na terenie gminy oświetlenia, polegającą na wymianie opraw nieenergooszczędnych na nowe oprawy LED, której efektem jest poprawa efektywności energetycznej przez obniżenie energochłonności oświetlenia. W analizowanym okresie dokonano odbioru zadania.

10) „Przebudowa odcinka drogi 190134C w miejscowości Barcikowo” 2023-2025

- łączne nakłady finansowe – 585.169,32 zł

- limit 2025 rok – 121.164,50 zł

Na realizację zadania wydatkowano w minionym roku kwotę 121.160,48 zł z tytułu zapłaty za roboty budowlane oraz sprawowanie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania. Inwestycja uzyskała dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Zakończenie inwestycji nastąpiło w analizowanym okresie, w którym dokonano odbioru robót budowlanych. Inwestycja była realizowana w oparciu o zgłoszenie robót budowlanych i nie wymagała uzyskania pozwolenia na użytkowanie.

11) „Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego" 2023-2026

- łączne nakłady finansowe – 229.696,25 zł

- limit 2025 rok – 10.000,00 zł



- limit 2026 rok – 78.036,26 zł

W analizowanym okresie nie poniesiono wydatków na realizację przedsięwzięcia. Złożono wnioski 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). Zadanie realizowane będzie w ramach Strategii Terytorialnej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Włocławka, jako zadanie z listy priorytetowej. Wniosek o dofinansowanie został pozytywnie oceniony i w listopadzie 2025 roku podpisano umowę. Realizacja zadania planowana jest na 2026 rok.

- 12) "Przebudowa – modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie (etap II) – dokumentacja" 2020-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 23.765,00 zł, z czego przypada na:

- limit 2026 rok – 10.000,00 zł

Nie poniesiono wydatków w analizowanym okresie i nie podjęto działań w zakresie realizacji przedsięwzięcia.

- 13) "Budowa i rozbudowa infrastruktury publicznej" 2024-2027

- łączne nakłady finansowe – 6.615.809,00 zł

- limit 2025 – 2.000,00 zł

- limit 2026 – 3.210.000,00 zł

- limit 2027 – 3.246.000,00 zł

W 2025 roku nie poniesiono wydatków na realizację przedsięwzięcia. Zadanie zostało zgłoszone do dofinansowania w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład edycja VIII i otrzymało wstępną promesę udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego w wysokości 5.999.985,00 zł, co stanowi 90 % wartości inwestycji. W ramach inwestycji zaplanowano budowę obiektu kulturalnego (świetlica) wraz z zagospodarowaniem otoczenia (infrastruktura sportowa, rekreacyjna, energooszczędne instalacje, OZE), a cały zakres zadania mieści się na działce nr 224/1 w miejscowości Probostwo Dolne. Przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w formule „zaprojektuj i wybuduj”. Podpisano umowę z wykonawcą, opracowano dokumentację budowlaną i złożono wnioski o wydanie decyzji – pozwolenia na budowę. Zakończenie realizacji zadania planowane jest na 2027 rok.

- 14) "Budowa studni głębinowej oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Lubanie" 2024-2025

- łączne nakłady finansowe – 2.066.387,76 zł

- limit 2025 rok – 2.045.000,00 zł

W analizowanym okresie wydatki poniesiono w kwocie 2.031.563,96 zł (99,34% planu) z tytułu zapłaty za wykonane roboty budowlane, nadzór inwestorski, opłaty za uzgodnienia Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego i za pozwolenie wodnoprawne. Przedsięwzięcie jest dofinansowane w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład edycja

VIII w wysokości 95% wartości inwestycji. W analizowanym okresie uzyskano decyzję – pozwolenie na budowę budynku stacji uzdatniania wody, pozwolenie na użytkowanie budynku a także dokonano odbioru końcowego przedsięwzięcia.

15) "Przebudowa drogi gminnej nr 190112C Zosin-Zapomnianowo od km 0+000 do km 0+596"  
2024-2026

- łączne nakłady finansowe	– 696.702,600 zł
- limit 2025	– 338.816,00 zł
- limit 2026	– 346.816,60 zł

W analizowanym okresie poniesione wydatki na realizację przedsięwzięcia zamknęły się kwotą 219.447,44 zł, co stanowi 64,77% wielkości planowanej. Inwestycja została zgłoszona do dofinansowania (projekt konkursowy) w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg jednak nie uzyskała dofinansowania i znalazła się na liście rezerwowej. Zakończenie zadania przewidziane jest na 2026 rok.

16) "Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – etap II - dokumentacja" 2024-2026

- łączne nakłady finansowe	– 29.305,00 zł
- limit 2025	– 20.000,00 zł
- limit 2026	– 5.000,00 zł

W minionym roku wydatki na wspomniane zadanie poniesiono w wysokości 19.716,90 zł tj. 98,58% planu z tytułu zapłaty za wykonanie dokumentacji technicznej (projektu zagospodarowania terenu) w zakresie doposażenia terenu rekreacyjno-wypoczynkowego w urzędzenia na plac zabaw dla dzieci. Złożono wnioski o dofinansowanie zadania ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Program Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej 2023-2027 w ramach konkursu ogłoszonego przez Stowarzyszenie LGD Dorzecza Zgłowiączki „Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej”.

17) "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w gminie Lubanie" zaplanowane do realizacji w latach 2024-2026 przez Urząd Gminy w Lubaniu. Łączne nakłady finansowe stanowią wielkość 1.963.331,50 zł, z tego na:

- 2025 rok –	0,00 zł,
- 2026 rok –	1.851.831,50 zł.

W 2025 roku uzyskano ostateczną decyzję – zgodę na rozbudowę, przebudowę i zmianę sposobu użytkowania budynków po Szkole Podstawowej w Zosinie na budynki mieszkalno-usługowe Centrum Usług Społecznych, przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, podpisano umowę na roboty budowlane. Planowany termin zakończenia realizacji umowy to maj 2026 rok. Przedsięwzięcie dofinansowane w ramach Programu Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 i prowadzone w formule partnerskiej, co wynika z zawartych umów.

18) „Wirtualna elektrownia OZE w Kujawskim Kłastrze Energii Energia Kujaw”

zaplanowano do realizacji w latach 2025 -2026 z limitem wydatków w wysokości 20.000,00 zł, w tym na 2025 rok – 10.000,00 zł i na 2026 rok – 10.000,00 zł.

W analizowanym okresie nie poniesiono wydatków na realizację przedsięwzięcia. Zadanie realizowane wspólnie z członkami Kujawskiego Klastra Energii. Złożono wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Inwestycja B2.2.2 Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne Część B (wsparcie inwestycyjne społeczności energetycznych) Działanie B.1: Demonstracyjne projekty inwestycyjne realizowane przez społeczności energetyczne (nr naboru KPOD.03.12-IP.05-002/23). Umowę o dofinansowanie podpisano w grudniu 2025 r. Wniosek obejmuje następujące zadania: budowa hybrydowych mikroinstalacji fotowoltaicznych, zakup i instalacja magazynów energii, opracowanie i wdrożenie systemu teleinformatycznego wraz z urządzeniem serwera do zarządzania energią, zakup i montaż ładowarek do samochodów elektrycznych, działania komunikacyjno - informacyjne.

19) „Utworzenie systemu teleinformatycznego do zarządzania gospodarką wodną na terenie gminy Lubanie” – przedsięwzięcie zaplanowane do realizacji w latach 2025-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 234.663,95 zł, w tym limit na 2025 rok – 10.000,00 zł, na 2026 rok w wysokości 224.663,95 zł. W 2025 roku na realizację przedsięwzięcia wydatkowano 10.000,00 zł za wykonanie prac projektowych tj. za opracowanie projektu technicznego na wymianę istniejących wodomierzy tradycyjnych na wodomierze z odczytem radiowym u odbiorców na obszarze gminy Lubanie oraz na wdrożenie systemu teleinformatycznego do zarządzania gospodarką wodną.

Zadanie przygotowane do aplikowania o dofinansowanie w ramach inwestycji B3.1.1 – Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich” objętej Krajowym Planem Odbudowy i Zwiększania Odporności, w odpowiedzi na nabór ogłoszony przez Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego pod nr KPOD.03.15-IW.14-001/24. Opracowano wniosek aplikacyjny. Złożono łączny wniosek o dofinansowanie dwóch zadań związanych z infrastrukturą wodno-kanalizacyjną, w tym opisywanego. Zadanie znalazło się na liście rezerwowej. W wyniku dalszych procedur naboru wniosek podlegał ocenie w IV kwartale 2025 roku i ostatecznie został oceniony pozytywnie. Umowę o dofinansowanie podpisano w roku 2026.

20) „Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 190131C – dokumentacja” 2025-2027 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 60.500,00 zł, z tego na 2025 rok limit wydatków stanowił wielkość 15.500,00 zł, na 2026 rok – 10.000,00 zł a na 2027 rok 35.000,00 zł.

W analizowanym okresie wydatkowano kwotę 15.252,00 zł z tytułu opracowania dokumentacji projektowej wraz z określeniem linii podziału nieruchomości. Zadanie planowane do realizacji w trybie ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych.

21) „Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 190145C – dokumentacja” 2025-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 75.000,00 zł, z tego na 2025 rok – 20.000,00 zł, na 2026 rok 55.000,00 zł.

W 2025 roku wydatkowano w ramach zadania kwotę 14.022,00 zł z tytułu opracowania dokumentacji projektowej wraz z określeniem linii podziału nieruchomości. Zadanie planowane do realizacji w trybie ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych.

22) „Budowa odcinka drogi w Kaźmierzewie na dz. 18/2 z poszerzeniem pasa drogowego – dokumentacja” 2025-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 50.500,00 zł, z tego na 2025 rok – 15.500,00 zł, na 2026 rok 35.000,00 zł.

W 2025 roku wydatkowano w ramach zadania kwotę 15.006,00 zł z tytułu opracowania dokumentacji projektowej wraz z określeniem linii podziału nieruchomości.

23) „Budowa drogi na granicy obrębów Ustronie i Mikanowo, z wydzieleniem pasa drogowego – dokumentacja” 2025-2027 przy łącznych nakładach finansowe, które stanowią wielkość 76.000,00 zł z tego na:

- 2025 rok – 16.000,00 zł,
- 2026 rok – 30.000,00 zł,
- 2027 rok – 30.000,00 zł.

W 2025 roku wydatkowano na zadanie 15.498,00 zł z tytułu zapłaty za sporządzenie dokumentacji projektowej niezbędnej do realizacji zadania. Zadanie planowane do realizacji etapami, w trybie ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych.

24) „Przebudowa drogi gminnej nr 190113 C w Janowicach od km 0+000 do km 0+761 – dokumentacja” 2025-2026 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 20.000,00 zł, z tego na:

- 2025 rok – 10.000,00 zł,
- 2026 rok – 10.000,00 zł.

W 2025 roku wydatkowano na zadanie 7.081,10 zł z tytułu zapłaty za sporządzenie dokumentacji projektowej oraz za mapy numeryczne. Zadanie planowane do realizacji etapami, w trybie ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych.

25) „Odnowa przestrzeni publicznej – adaptacja budynku na potrzeby biblioteki publicznej w Lubaniu – dokumentacja” 2025-2026

- |                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| - łączne nakłady finansowe | – 145.000,00 zł |
| - limit 2025               | – 140.000,00 zł |
| - limit 2026               | – 5.000,00 zł   |

W analizowanym okresie na realizację przedsięwzięcia wydatkowano 134.992,50 zł z tytułu zapłaty za opracowanie programu funkcjonalno – użytkowego. Zadanie planowane do realizacji

w ramach Strategii Terytorialnej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Włocławka, jako zadanie z listy priorytetowej. Planowane jest pozyskanie dofinansowania w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021 – 2027, Priorytet 3. Fundusze europejskie na wzmocnienie potencjałów endogenicznych regionu, Działanie 5.7 Odnowa przestrzeni publicznych ZIT-y regionalne. Nabór wniosków o dofinansowanie zadania przewidziany jest na II kwartał 2026 roku.

26) „Rozbudowa skateparku w miejscowości Probstowo Dolne- dokumentacja” 2025-2026

przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 30.000,00 zł,

z tego na:

- 2025 rok – 25.000,00 zł,

- 2026 rok – 5.000,00 zł.

W 2025 roku wydatkowano na zadanie 24.969,00 zł z tytułu zapłaty za opracowanie dokumentacji technicznej, złożono zgłoszenie o zamiarze wykonania robót. Ww. zadanie aplikuje o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Program Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej 2023-2027; I.13.1WDR LEADER/ Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność) w ramach konkursu ogłoszonego przez Stowarzyszenie LGD Dorzecza Zgłowiączki (nabór 1/2025/IP) „Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej”. Wniosek w trakcie oceny.

Na tym część opisową w zakresie kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2025 - 2030 i przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2025 rok zakończono.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami informację przekazuje się Radzie Gminy Lubanie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

## Sprawozdanie z realizacji planu rzeczowo – finansowego za rok 2025

### 1. Dane identyfikacyjne

Nazwa instytucji: Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu

Adres: Lubanie 17, 87-732 Lubanie

NIP / REGON: 8882980245/910866873

Dyrektor: Maja Kołtońska

Okres sprawozdawczy: od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn. zm.), Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.), Statut Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu.

### 2. Zestawienie wykonania planu finansowego za rok 2025

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2025 (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2025	% realizacji
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓLEM (A+B+C)</b>	<b>711.070,00</b>	<b>655.674,56</b>	<b>92,21</b>
A.	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	611.070,00	611.070,00	100,00
B.	Przychody własne	90.000,00	38.900,00	43,22
C.	Pozostałe przychody operacyjne	10.000,00	5.704,56	57,05
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓLEM (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)</b>	<b>711.070,00</b>	<b>700.082,79</b>	<b>98,45</b>
1.	Wynagrodzenia osobowe	276.530,00	274.476,81	99,26
2.	Wynagrodzenia bezosobowe	78.000,00	76.284,79	97,80
3.	Pochodne od wynagrodzeń	52.000,00	50.907,32	97,90
4.	Odpis na ZFŚS i inne koszty	12.000,00	11.815,18	98,46
5.	Zakup materiałów i wyposażenia	130.000,00	127.941,38	98,42
6.	Zakup usług	100.000,00	97.982,63	97,98
7.	Podatki i opłaty	13.000,00	11.566,00	88,97
8.	Pozostałe koszty	6.040,00	5.703,52	94,43
9.	Amortyzacja	41.200,00	41.199,02	100,00
10.	Pozostałe koszty operacyjne	2.300,00	2.206,14	95,92

### 3. Przychody:

- 1) dotacja podmiotowa z budżetu gminy - 611.070,00 zł,
- 2) przychody własne – 38.900,00 zł w tym:
  - wynajem pomieszczeń GOK – 1.900,00 zł,
  - promocja – 37.000,00 zł,
- 3) pozostałe przychody operacyjne – 5.704,56 zł w tym:
  - prowizja z tytułu terminowej wpłaty podatku dochodowego – 70,00 zł,
  - ze sprzedaży energii elektrycznej – 4.633,37 zł,
  - różnicy z tytułu zaokrąglenia podatku VAT – 1,19 zł,
  - darowizna – 1.000,00 zł.

### 4. Koszty:

- 1) wynagrodzenia osobowe – 274.476,81 zł,
- 2) wynagrodzenia bezosobowe – 76.284,79 zł,
- 3) pochodne od wynagrodzeń – 50.907,32 zł,
- 4) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych i inne koszty – 11.815,18 zł w tym:
  - odpis na ZFŚS – 10.303,53 zł,
  - zakup usług zdrowotnych – 420,00 zł,
  - świadczenia w ramach bhp – 1.091,65 zł,
- 5) zakup materiałów i wyposażenia – 127.941,38 zł w tym:
  - zakup materiałów i wyposażenia – 84.437,80 zł (materiały biurowe m.in. tusze, środki czystości, wyposażenie m.in. półmiski, kubki, artykuły gastronomiczne, artykuły do dekoracji i organizacji imprez oraz spotkań, publikacja, materiały na bieżącą działalność GOK, naczynia jednorazowe, krzeselka, trampolina, artykuły do prowadzenia zabaw dla dzieci podczas organizacji imprez i spotkań m.in. farbki do malowania twarzy, kredki, płyn do baniek, tatuaże, balony, nagrody, wytwornica baniek, ogrzewacz, tło fotograficzne),
  - zakup energii elektrycznej, c.o., wody – 43.503,58 zł,
- 6) zakup usług – 97.982,63 zł w tym:
  - zakup usług telekomunikacyjnych – 1.454,42 zł,
  - zakup usług pozostałych – 96.528,21 zł (wywóz odpadów, opłaty pocztowe, kurierskie, usługi: bankowe, kominiarskie, abonament strony BIP, usługa cateringowa, przegląd budowlany, techniczny, gazowy, przegląd instalacji c.o. wraz ze sprawdzeniem szczelności, usługa ogrzewania, wynajem dmuchańców i animacje dla dzieci, pokaz artystyczny, koncert artystyczno-cyrkowy, warsztaty rękodzieła, wykonanie plakatów, wynajem sceny, organizacja strefy zabaw dla dzieci i wynajem stoisk gastronomicznych, przegląd gaśnic, usługa wywołania zdjęć, sesja fotograficzna, zabezpieczenie medyczne imprez),
- 7) podatki i opłaty – 11.566,00 zł (podatek od nieruchomości),

8) pozostałe koszty – 5.703,52 zł w tym:

- ryczałt za używanie własnego pojazdu pracownika do celów służbowych w jazdach lokalnych – 4.030,23 zł

- ubezpieczenie mienia – 1.673,29 zł,

9) amortyzacja – 41.199,02 zł (niestanowiąca wydatku),

10) pozostałe koszty operacyjne – 2.206,14 zł (rozliczenie depozytu energii elektrycznej, różnicy z tytułu zaokrąglenia podatku VAT).

## 5. Część rzeczowa

1) Edukacja kulturalna: grupa Kujawy Nadwiślańskie (20 osób), Orkiestra Dęta (15 osób), aerobik (10 osób), grupa taneczna Skakanka Dance (5 osób), grupa taneczna Judyta Witkowska Dance Studio (15 osób).

2) Wydarzenia masowe: W 2025 r. nie organizowaliśmy wydarzeń masowych. Odbyły się wydarzenia plenerowe o charakterze niemasmowym, np. takie jak: Gminno-Parafialne Dożynki, Piknik z okazji Dnia Dziecka, Piknik w Gąbinku. Ponadto organizowane były niemasmowe koncerty w wykonaniu np. takich gwiazd estrady jak: Pectus, Robert Janowski.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2025 roku – 1.024,27 zł.

Stan należności na dzień 01.01.2025 roku – 5.848,67 zł, w tym należności wymagalnych – brak.

Stan zobowiązań na dzień 01.01.2025 roku – 11.491,57 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 należności na dzień 31.12.2025 roku – 13.108,03 zł, w tym należności wymagalnych – brak.

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2025 roku – 21.267,72 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2025 roku – 331,85 zł.

Zatrudnienie ogółem / ilość etatów: 3

w tym podział na stanowiska:

1. Dyrektor – 1
2. Sprzątaczką - 1
3. Pracownik biurowy -1



## Sprawozdanie z realizacji planu rzeczowo – finansowego za rok 2025

### 1. Dane identyfikacyjne

Nazwa instytucji: Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu

Adres: Lubanie 17, 87-732 Lubanie

NIP / REGON: 8882980274/340384141

Kierownik: Renata Matusiak

Okres sprawozdawczy: od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87), Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2393), Statut Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu.

### 2. Zestawienie wykonania planu finansowego za rok 2025

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2025 (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2025	% realizacji
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM (A+B)</b>	<b>106.077,00</b>	<b>105.820,49</b>	<b>99,76</b>
A.	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	105.577,00	105.577,00	100,00
B.	Przychody własne	500,00	243,49	48,70
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>106.077,00</b>	<b>105.687,48</b>	<b>99,63</b>
1.	Wynagrodzenia osobowe	72.475,00	72.454,80	99,97
2.	Pochodne od wynagrodzeń	12.982,00	12.928,49	99,59
3.	Odpis na ZFŚS	3.178,00	3.177,30	99,98
4.	Inne koszty	860,00	857,94	99,76
5.	Materiały i wyposażenie	402,00	260,92	64,91
6.	Pozostałe materiały	8.500,00	8.362,74	98,39
7.	Usługi	7.080,00	7.075,73	99,94
8.	Pozostałe koszty	600,00	569,56	94,93

### 3. Przychody:

- 1) przychody z tytułu dotacji z budżetu - 105.577,00 zł,
- 2) przychody własne – 243,49 zł (usługa drukowania, prowizja z tytułu terminowej wpłaty podatku dochodowego).

### 4. Koszty:

- 1) wynagrodzenia – 72.454,80 zł,
- 2) pochodne od wynagrodzeń – 12.928,49 zł,
- 3) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 3.177,30 zł,
- 4) inne koszty – 857,94 zł (świadczenia w ramach BHP, badania lekarskie),
- 5) materiały i wyposażenie – 260,92 zł (środki czystości, czasopisma),
- 6) pozostałe materiały – 8.362,74 zł (książki),
- 7) usługi – 7.075,73 zł w tym:
  - zakup usług telekomunikacyjnych – 1.427,76 zł,
  - zakup usług pozostałych – 5.647,97 zł (usługi bankowe, opłata za utrzymanie programu MAK – 50, usługa hostingu, spotkanie autorskie, koszty wysyłki, przegląd gaśnic),
- 8) pozostałe koszty – 569,56 zł (ubezpieczenie mienia).

### 5. Realizacja planu rzeczowego:

- 1) liczba aktywnych czytelników w 2025: 497,
- 2) liczba wypożyczeń na zewnątrz w 2025: 8623 (w 2024 r. było 8624),
- 3) w 2025 r. zakupiono 285 książek za kwotę 8.292,74 zł z dotacji gminy,
- 4) zorganizowano 5 spotkań autorskich: 2 spotkania dla wychowanków Przedszkola Samorządowego, 2 spotkania dla uczniów Szkoły Podstawowej w Lubaniu, 1 spotkanie dla dorosłych czytelników (ogółem 115 uczestników).

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2025 roku – 56,17 zł.

Stan należności na dzień 01.01.2025 roku – 0,00 zł, w tym należności wymagalnych – brak.

Stan zobowiązań na dzień 01.01.2025 roku – 733,42 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 należności na dzień 31.12.2025 roku – 0,00 zł, w tym należności wymagalnych – brak.

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2025 roku – 669,00 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2025 roku – 124,76 zł.

Zatrudnienie ogółem / ilość etatów: 1,00

w tym podział na stanowiska:

1. Kierownik – 1

## Sprawozdanie z działalności Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie za 2025 rok

### 1. Dane identyfikacyjne

Nazwa instytucji: Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie

Adres: Lubanie 61, 87-732 Lubanie

NIP / REGON: 8882786709/911341180

Kierownik: Robert Zamerski

Okres sprawozdawczy: od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.), Uchwały Nr VII/55/03 Rady Gminy Lubanie z dnia 26 czerwca 2003 roku w sprawie utworzenia Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie, Statut Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie.

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. 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 31.12.2025 r. ujęte wg paragrafów zawiera wykonanie przychodów i kosztów zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz zakładowym planem kont.

### 2. Przychody

Plan finansowy Zakładu na 2025 r. przewidywał przychody w wysokości 1.989.405,00 zł oraz dotację przedmiotową z budżetu gminy do ceny wody i ścieków w wysokości 404.340,00 zł.

Łączny plan przychodów to kwota 2.393.745,00 zł, natomiast wykonanie planu na dzień 31.12.2025 r. wyniosło 1.855.189,53 zł (z pobraną dotacją) co stanowi 77,50% planu, w tym:

Dział 400 Rozdział 40002	Plan:	889.025,00 zł	
	Wykonanie:	793.906,29 zł	tj. 89,30%

§0830 Wpływy z usług- wpływy z tytułu sprzedaży wody, zrealizowana sprzedaż 180.515,68 m<sup>3</sup>,

§2650 Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy- dotacja podmiotowa do ceny wody,

§0970 Wpływy z różnych dochodów- prowizja z tytułu terminowej wpłaty podatku dochodowego.

Dział 700 Rozdział 70005	Plan:	580.637,00 zł	
	Wykonanie:	297.260,98 zł	tj. 51,20%

§ 0830 Wpływy z usług- wpływy z tytułu sprzedaży pozostałej - lokale użytkowe.

Dział 700 Rozdział 70007 Plan: 120.000,00 zł  
Wykonanie: 98.965,50 zł tj. 82,47%

§ 0830 Wpływy z usług- wpływy z tytułu sprzedaży pozostałej - lokale mieszkalne.

Dział 900 Rozdział 90001 Plan: 800.983,00 zł  
Wykonanie: 661.555,25 zł tj. 82,59%

§0830 Wpływy z usług- wpływy z tytułu sprzedaży ścieków, zrealizowana sprzedaż 46.000,00 m<sup>3</sup>,

§2650 Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy - dotacja podmiotowa do ceny ścieków.

Dział 900 Rozdział 90017 Plan: 3.100,00 zł  
Wykonanie: 3.501,51 zł tj. 112,95%

§0920 Wpływy z pozostałych odsetek:

- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie wody	1.555,11 zł,
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie ścieków	593,18 zł,
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie lok. użytkowe	69,78 zł,
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie lok. mieszkalne	1.265,50 zł,
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie nieczystości ciekłych	17,92 zł,
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie energii elektrycznej	0,02 zł.

Zestawienie planu przychodów w roku 2025

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% realizacji
400	40002	0830	758.385,00	665.583,16	87,76
		0970	0,00	157,00	0,00
		2650	130.640,00	128.166,13	98,11
razem			889.025,00	793.906,29	89,30
700	70005	0830	580.637,00	297.260,98	51,20
razem			580.637,00	297.260,98	51,20
700	70007	0830	120.000,00	98.965,50	82,47
razem			120.000,00	98.965,50	82,47
900	90001	0830	527.283,00	387.855,25	73,56
		2650	273.700,00	273.700,00	100,00

razem			800.983,00	661.555,25	82,59
900	90017	0920	3.100,00	3.501,51	112,95
razem			3.100,00	3.501,51	112,95
ogółem			2.393.745,00	1.855.189,53	77,50

Inne zwiększenia – 2.216,50 zł z tytułu rozliczenia podatku VAT za rok 2024.

### 3. Koszty

Ogólny plan kosztów Zakładu Usług Komunalnych wynosił 2.304.795,00 zł, natomiast wykonano 1.777.236,96 zł, co stanowi 77,11%, w tym:

Dział 400	Rozdział 40002	Plan	875.680,00 zł
Wykonano	791.284,54 zł	tj. 90,36%	

- §3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – koszty świadczeń w ramach bhp,
- §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników – obejmuje wynagrodzenie pracowników zatrudnionych w zakładzie oraz odprawę emerytalną,
- §4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne - koszt dodatkowego wynagrodzenia rocznego naliczonego na dzień 31.12.2025 r. z realizacją w pierwszym kwartale roku następnego,
- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne – naliczenie pochodnych od wynagrodzeń ujętych w §4010 i §4040,
- §4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy - naliczenie pochodnych od wynagrodzeń ujętych w §4010 i §4040,
- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia – obejmuje zakup materiałów m.in. zasuw, wodomierzy, podchlorynu sodu, nawierteł, studzienek, kabli, pompy oraz materiałów bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania sieci wodociągowej, oleju, napędowego, środków czystości, certyfikatu kwalifikowanego, materiałów biurowych (papier ksero, toner), druki,
- §4260 Zakup energii – koszty zakupu energii elektrycznej na potrzeby SUW,
- §4270 Zakup usług remontowych – koszty remontów i usuwania awarii przyłączy wodociągowych, naprawa gaśnicy, naprawa naczynia wyrównawczego i centralnego ogrzewania,
- §4300 Zakup usług pozostałych – koszty obejmują m.in. opłatę za wywóz odpadów, wymianę opon, wykonanie operatu wodnoprawnego, doradztwo w zakresie BHP, opłatę za dozór urządzeń, usługi laboratoryjne badania wody, usługi informatyczne, okresowe badanie techniczne pojazdów, przegląd gaśnic, prowizję bankową, aktualizację licencji, usługi pocztowe,
- §4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - koszty związane z opłatą za telefony komórkowe i stacjonarne,

- §4410 Podróże służbowe krajowe - koszty ryczałtów dla pracowników za korzystanie z własnych samochodów do celów służbowych,
- §4430 Różne opłaty i składki - koszty ubezpieczenia komunikacyjnego i mienia, opłaty za pobór wód podziemnych,
- §4440 Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – koszt odpisu na ZFŚS za pracowników i emerytów,
- §4480 Podatek od nieruchomości - koszt podatku od nieruchomości,
- §4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – koszty wprowadzenia gazów do powietrza,
- §4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty w ramach paragrafu.

Dział 700	Rozdział 70005	Plan	257.111,00 zł	
		Wykonano	117.446,89 zł	tj. 45,68%

- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia – koszt zakupu opału,
- §4260 Zakup energii – koszt zakupu energii elektrycznej,
- §4270 Zakup usług remontowych – naprawa naczynia wyrównawczego i centralnego ogrzewania,
- §4300 Zakup usług pozostałych - koszty związane z obsługą kominiarską, wyliczeniem wysokości opłaty za korzystanie ze środowiska,
- §4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - koszty związane z opłatami za telefony komórkowe i stacjonarne,
- §4430 Różne opłaty i składki - koszty związane z ubezpieczeniem mienia,
- §4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego - koszty wprowadzenia gazów do powietrza.

Dział 700	Rozdział 70007	Plan	145.185,00 zł
Wykonano	45.013,78 zł	tj. 31,00%	

- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia – koszt zakupu opału,
- §4260 Zakup energii - koszt zakupu energii elektrycznej,
- §4270 Zakup usług remontowych - naprawa naczynia wyrównawczego i centralnego ogrzewania,
- §4300 Zakup usług pozostałych - koszty związane z obsługą kominiarską, wyliczeniem wysokości opłaty za korzystanie ze środowiska,
- §4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - koszty związane z opłatami za telefony komórkowe i stacjonarne,
- §4430 Różne opłaty i składki - koszty związane z ubezpieczeniem mienia,

- §4480 Podatek od nieruchomości - koszty podatku od nieruchomości,
- §4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – koszty opłaty za nieczystości od najemców lokali mieszkalnych, koszty wprowadzenia gazów do powietrza.

Dział 900	Rozdział 90001	Plan	767.500,00 zł
Wykonano	630.217,46 zł	tj. 82,11%	

- §3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - koszty świadczeń w ramach bhp,
- §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników obejmuje wynagrodzenie pracowników zatrudnionych w zakładzie, nagrodę jubileuszową oraz odprawę emerytalną,
- §4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne - koszt dodatkowego wynagrodzenia rocznego naliczonego na dzień 31.12.2025 r. z realizacją w pierwszym kwartale roku następnego,
- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne – naliczenie pochodnych od wynagrodzeń ujętych w §4010 i §4040,
- §4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy - naliczenie pochodnych od wynagrodzeń ujętych w §4010 i §4040,
- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia –koszty związane z bieżącym utrzymaniem oczyszczalni ścieków, przepompowni i sieci kanalizacyjnej, zakup oleju napędowego, materiałów biurowych, środków czystości, opon do ciągnika, certyfikatu kwalifikowanego,
- §4260 Zakup energii – koszt zużycia energii elektrycznej na potrzeby oczyszczalni ścieków i przepompowni,
- §4270 Zakup usług remontowych – naprawa kompresora, naprawa gaśnicy, naprawa naczynia wyrównawczego i centralnego ogrzewania,
- §4300 Zakup usług pozostałych - koszty związane z wywozem nieczystości stałych, opłatą za pojemniki i wywóz odpadów, usługami informatycznymi, usługami laboratoryjnymi - badania ścieków, badania fizykochemiczne osadu ściekowego, badania ścieków oczyszczonych/surowych, usługą wulkanizacji, przeglądem samochodu, przeglądem gaśnic, prowizją bankowa, aktualizacja licencji, usługami pocztowymi, monitoringiem systemu, udroźnianiem kanalizacji oraz wykonaniem operatu wodnoprawnego na wprowadzanie do wód powierzchniowych oczyszczonych ścieków,
- §4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - koszty związane z opłatami za telefony komórkowe i stacjonarne,
- §4410 Podróże służbowe krajowe - koszty ryczałtów dla pracowników za korzystanie z własnych samochodów do celów służbowych,
- §4430 Różne opłaty i składki - koszty ubezpieczeń komunikacyjnych, ubezpieczenie mienia, opłaty za odprowadzenie ścieków,
- §4440 Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – koszt odpisu na ZFŚS za pracowników i emerytów,



- §4480 Podatek od nieruchomości - koszty podatku od nieruchomości,
- §4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – koszty wprowadzenia gazów do powietrza,
- §4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - nie poniesiono kosztów w ramach paragrafu.

Dział 900	Rozdział 900017	Plan	259.319,00 zł
Wykonano	193.274,29 zł	tj. 74,53%	

- §3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - koszty świadczeń w ramach bhp,
- §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników obejmuje wynagrodzenie pracowników zatrudnionych w zakładzie oraz odprawę emerytalną,
- §4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne - koszt dodatkowego wynagrodzenia rocznego naliczonego na dzień 31.12.2025 r. z realizacją w pierwszym kwartale roku następnego,
- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne – naliczenie pochodnych od wynagrodzeń ujętych w §4010 i §4040,
- §4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy - naliczenie pochodnych od wynagrodzeń ujętych w §4010 i §4040,
- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia – koszt zakupu materiałów biurowych, druków, materiałów bieżących,
- §4260 Zakup energii – koszt zużycia energii elektrycznej,
- §4300 Zakup usług pozostałych - koszty związane z opłatą za pojemniki i wywóz odpadów, doradztwo w zakresie BHP, usługi informatyczne, przegląd gaśnic, prowizją bankową, aktualizacją licencji, usługami pocztowymi,
- §4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - koszty związane z opłatami za telefony komórkowe i stacjonarne,
- §4410 Podróże służbowe krajowe – nie poniesiono kosztów w ramach paragrafu,
- §4430 Różne opłaty i składki – koszty ubezpieczenie mienia,
- §4440 Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – koszt odpisu na ZFŚS za pracowników i emerytów,
- §4480 Podatek od nieruchomości - koszty podatku od nieruchomości,
- §4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - nie poniesiono kosztów w ramach paragrafu.

## Zestawienie planu kosztów w roku 2025

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% realizacji
400	40002	3020	2.600,00	633,08	24,35
		4010	435.045,00	390.963,94	89,87
		4040	36.558,00	30.747,59	84,11
		4110	80.730,00	69.554,70	86,16
		4120	11.433,00	9.403,94	82,25
		4210	28.196,00	20.585,08	73,01
		4260	159.821,00	159.124,56	99,56
		4270	10.800,00	9.385,37	86,90
		4300	33.088,00	28.069,21	84,83
		4360	3.000,00	2.492,93	83,10
		4410	7.200,00	6.701,36	93,07
		4430	48.100,00	47.865,52	99,51
		4440	16.403,00	15.142,11	92,31
		4480	622,00	601,11	96,64
		4520	884,00	14,04	1,59
		4700	1.200,00	0,00	0,00
razem			875.680,00	791.284,54	90,36
700	70005	4210	238.471,00	100.339,86	42,08
		4260	11.500,00	11.496,22	99,97
		4270	1.500,00	1.377,35	91,82
		4300	3.000,00	2.126,87	70,90
		4360	540,00	427,48	79,16
		4430	100,00	29,18	29,18
		4520	2.000,00	1.649,93	82,50
razem			257.111,00	117.446,89	45,68
700	70007	4210	123.591,00	32.852,42	26,58
		4260	9.190,00	3.787,35	41,21
		4270	500,00	459,11	91,82
		4300	1.200,00	763,94	63,66

		4360	170,00	132,37	77,86
		4430	150,00	115,82	77,21
		4480	384,00	382,79	99,68
		4520	10.000,00	6.519,98	65,20
		razem	145.185,00	45.013,78	31,00
900	90001	3020	2.000,00	1.857,72	92,89
		4010	364.378,00	330.899,83	90,81
		4040	29.397,00	24.715,61	84,08
		4110	64.916,00	56.983,65	87,78
		4120	9.193,00	7.480,57	81,37
		4210	30.590,00	23.034,36	75,30
		4260	174.591,00	120.555,20	69,05
		4270	10.800,00	2.878,86	26,66
		4300	31.110,00	30.405,67	97,74
		4360	4.200,00	1.260,94	30,02
		4410	14.000,00	10.248,07	73,20
		4430	17.000,00	7.368,03	43,34
		4440	11.969,00	11.964,80	99,96
		4480	509,00	508,10	99,82
		4520	847,00	56,05	6,62
		4700	2.000,00	0,00	0,00
		razem	767.500,00	630.217,46	82,11
900	90017	3020	2.200,00	283,62	12,89
		4010	176.973,00	142.455,39	80,50
		4040	11.858,00	9.075,62	76,54
		4110	26.185,00	20.282,50	77,46
		4120	3.708,00	1.850,76	49,91
		4210	11.762,00	5.961,08	50,68
		4260	10.101,00	1.386,45	13,73
		4300	5.655,00	5.179,18	91,59
		4360	1.290,00	737,69	57,19

		4410	2.000,00	0,00	0,00
		4430	480,00	13,03	2,71
		4440	5.640,00	5.582,97	98,99
		4480	467,00	466,00	99,79
		4700	1.000,00	0,00	0,00
		razem	259.319,00	193.274,29	74,53
		ogółem	2.304.795,00	1.777.236,96	77,11

Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Wydatki inwestycyjne – dotacja celowa 83.000,00 zł (modernizacja kotłowni).

Sytuacja finansowa Zakładu na dzień 31.12.2025r. przedstawia się następująco:

I. Środki pieniężne 67.237,39 zł  
Środki zgromadzone na rachunku podstawowym

II. Należności netto 68.900,46 zł  
- z wykonania usług odpłatnych 28.276,19 zł  
\* z tytułu dostaw wody 18.368,81 zł  
\* z tytułu odprowadzania ścieków 9.907,38 zł  
- z tytułu usług pozostałych 27.798,32 zł  
- podatek VAT 12.825,95 zł

III. Kwota odsetek od należności niezapłaconych w terminie 3.501,51 zł  
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie wody 1.555,11 zł  
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie ścieków 593,18 zł  
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie lok. użytkowe 69,78 zł  
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie lok. mieszkalne 1.265,50 zł  
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie nieczystości ciekłych 17,92 zł  
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie energii elektrycznej 0,02 zł

IV. Należności netto wymagalne 50.831,24 zł  
- z tytułu dostaw wody 17.265,15 zł  
- z tytułu odprowadzania ścieków 6.374,34 zł  
- z tytułu usług pozostałych 27.191,75 zł

Należności wymagalne płacone z opóźnieniem po 14 dniowym terminie płatności. Podejmowane są w sposób ciągły czynności w celu ściągnięcia należności: wezwania do zapłaty roznoszone przez inkasenta podczas kolejnych odczytów, rozmowy telefoniczne oraz osobiste z udziałem dłużników. 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. Zobowiązania i inne rozliczenia	134.918,13 zł
- z tytułu zakupu dóbr i usług	25.449,42 zł
- z tytułu rozrachunków z budżetem	13.345,00 zł
- z tytułu rozrachunków ZUS	50.660,77 zł
- z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego	45.462,94 zł

Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług płatne wg terminów płatności na fakturach.

VI. Stan środków obrotowych netto	1.219,72 zł
-----------------------------------	-------------

Zatrudnienie:

- 9,5 etatu

**Zestawienie mienia komunalnego Gminy Lubanie na dzień 31 grudnia 2025 roku**

1	wartość ewidencyjna						OGÓLEM	wartość bilansowa						OGÓLEM
	UG	CUW	ZUK	GOK	CUS	GBP		UG	CUW	ZUK	GOK	CUS	GBP	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Grupa "0" – Grunty	7 415 110,89	57 247,00	79 571,90	10 000,00	0,00	0,00	<b>7 561 929,79</b>	7 415 110,89	57 247,00	79 571,90	10 000,00	0,00	0,00	<b>7 561 929,79</b>
Grupa "1" – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 006 089,65	11 473 194,61	307 506,55	671 442,69	0,00	0,00	<b>17 458 233,50</b>	3 823 638,60	7 162 801,22	79 913,60	297 175,57	0,00	0,00	<b>11 363 528,99</b>
Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 980 695,83	913 077,96	23 186 187,81	0,00	0,00	0,00	<b>72 079 961,60</b>	30 760 558,08	249 449,47	12 105 474,71	0,00	0,00	0,00	<b>43 115 482,26</b>
Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	73 260,00	0,00	267 385,66	30 000,00	0,00	0,00	<b>370 645,66</b>	45 142,30	0,00	155 955,85	27 900,00	0,00	0,00	<b>228 998,15</b>
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	<b>706 365,72</b>	858,00	0,00	41 697,02	0,00	0,00	0,00	<b>42 555,02</b>
Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparat specjalistyczne	24 400,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>26 700,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa "6" – Urządzenia techniczne	2 240 333,36	474 657,32	608 012,51	210 987,43	0,00	0,00	<b>3 533 990,62</b>	1 325 900,44	244 012,70	325 993,39	94 373,63	0,00	0,00	<b>1 990 280,16</b>
Grupa "7" – Środki transportu	1 639 193,60	805 200,00	407 320,50	0,00	278 160,00	0,00	<b>3 129 874,10</b>	316 860,49	0,00	44 034,15	0,00	236 436,00	0,00	<b>597 330,64</b>
Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	467 034,00	399 659,64	6 832,00	33 961,60	0,00	0,00	<b>907 487,24</b>	105 329,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>105 329,22</b>
Inwestycje rozpozczęte	2 323 052,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2 323 052,10</b>	2 323 052,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2 323 052,10</b>
Pozostałe środki trwałe	1 547 108,07	1 973 704,43	120 549,95	497 730,97	103 833,09	48 854,92	<b>4 291 781,43</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zbiory biblioteczne	0,00	57 340,52	0,00	0,00	0,00	193 030,48	<b>250 371,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Wartości niematerialne i prawne	109 110,21	58 401,38	4 508,20	4 099,00	14 639,36	0,00	<b>190 758,15</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM</b>	<b>69 010 956,52</b>	<b>16 623 649,77</b>	<b>25 087 905,08</b>	<b>1 462 021,69</b>	<b>404 732,45</b>	<b>241 885,40</b>	<b>112 831 150,91</b>	<b>46 116 450,12</b>	<b>7 713 510,39</b>	<b>12 832 640,62</b>	<b>429 449,20</b>	<b>236 436,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 328 486,33</b>

**Zestawienie mienia komunalnego jednostek obsługiwanych przez CUW w Lubaniu na dzień 31 grudnia 2025 roku**

	wartość ewidencyjna				OGÓLEM	wartość bilansowa				OGÓLEM
	CUW	SP LUBANIE	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE	ŻŁOBEK		CUW	SP LUBANIE	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE	ŻŁOBEK	
1	2	3	5	6	8	9	10	12	13	15
Grupa "0" – Grunty	0,00	57 247,00	0,00	0,00	<b>57 247,00</b>	0,00	57 247,00	0,00	0,00	<b>57 247,00</b>
Grupa "1" – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	8 064 901,03	3 408 293,58	0,00	<b>11 473 194,61</b>	0,00	4 379 331,70	2 783 469,52	0,00	<b>7 162 801,22</b>
Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	783 486,68	129 591,28	0,00	<b>913 077,96</b>	0,00	162 137,37	87 312,10	0,00	<b>249 449,47</b>
Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	401 029,60	7 837,31	0,00	<b>408 866,91</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparat specjalistyczne	0,00	2 300,00	0,00	0,00	<b>2 300,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa "6" – Urządzenia techniczne	0,00	252 376,75	222 280,57	0,00	<b>474 657,32</b>	0,00	109 436,49	134 576,21	0,00	<b>244 012,70</b>
Grupa "7" – Środki transportu	805 200,00	0,00	0,00	0,00	<b>805 200,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 867,00	225 593,64	171 199,00	0,00	<b>399 659,64</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Pozostałe środki trwałe	66 612,87	1 431 377,83	386 866,24	88 847,49	<b>1 973 704,43</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zbiory biblioteczne	0,00	56 728,52	612,00	0,00	<b>57 340,52</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Wartości niematerialne i prawne	16 442,10	41 830,28	129,00	0,00	<b>58 401,38</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM</b>	<b>891 121,97</b>	<b>11 316 871,33</b>	<b>4 326 808,98</b>	<b>88 847,49</b>	<b>16 623 649,77</b>	<b>0,00</b>	<b>4 708 152,56</b>	<b>3 005 357,83</b>	<b>0,00</b>	<b>7 713 510,39</b>

## Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Lubanie za 2025 rok

Wartość składników mienia komunalnego stanowiącego własność Gminy Lubanie według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosiła 112.831.150,91 zł.

Podane niżej zestawienie mienia komunalnego według poszczególnych grup przedstawia różnice wzrostu bądź spadku wartości na przestrzeni 2025 roku.

Nazwa grupy	Wartość brutto (zł) w latach		Różnice (zł)	
	2024	2025	Wzrost	Spadek
1.	2.	3.	4.	5.
Grupa „0” – Grunty	7.466.993,48	7.561.929,79	94.936,31	-
Grupa "1" – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	17.458.233,50	17.458.233,50	-	-
Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59.935.977,41	72.079.961,60	12.143.984,19	-
Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	263.254,46	370.645,66	107.391,20	-
Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	706.365,72	706.365,72	-	-
Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	26.700,00	26.700,00	-	-
Grupa "6" – Urządzenia techniczne	3.466.463,62	3.533.990,62	67.527,00	-
Grupa "7" – Środki transportu	2.831.638,50	3.129.874,10	298.235,60	-
Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	855.487,24	907.487,24	52.000,00	-
Inwestycje rozpoczęte	3.951.116,71	2.323.052,10	-	1.628.064,61
	<b>96.962.230,64</b>	<b>108.098.240,33</b>	<b>12.764.074,30</b>	<b>1.628.064,61</b>



**1. Grupa „0” – Grunty** – Wartość gruntów na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosiła 7.561.929,79 zł. Stan mienia w grupie „0” zwiększył się w odniesieniu do 2024 roku o 94.936,31 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „0” spowodowane były:

- zwiększeniem na podstawie decyzji w ramach komunalizacji mienia a tym samym nabycia przez Gminę Lubanie nieodpłatnie własności mienia Skarbu Państwa stanowiącego nieruchomość gruntową o powierzchni 0,0330 ha na kwotę 12.530,00 zł w obrębie Mikanowo,
- zwiększeniem na podstawie decyzji Starosty Włocławskiego o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej a tym samym nabycia przez Gminę Lubanie odpłatnie działek w:
  - obrębie ewidencyjnym Lubanie o łącznej powierzchni 0,2261 ha na łączną kwotę 39.965,17 zł,
  - obrębie ewidencyjnym Mikanowo o łącznej powierzchni 0,0267 ha na łączną kwotę 12.519,88 zł,
  - obrębie ewidencyjnym Probstwo Dolne o łącznej powierzchni 0,0236 ha na łączną kwotę 3.333,00 zł,
  - obrębie ewidencyjnym Zosin o łącznej powierzchni 0,0609 ha na łączną kwotę 15.619,05 zł,
  - obrębie ewidencyjnym Kocia Górka o łącznej powierzchni 0,0612 ha na łączną kwotę 6.549,07 zł,
  - obrębie ewidencyjnym Janowice o łącznej powierzchni 0,0087 ha na łączną kwotę 4.420,14 zł.

Środki trwałe 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 2025 roku wynosiła 17.458.233,50 zł. Stan mienia w grupie „1” nie uległ zmianie w odniesieniu do 2024 roku

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2025 roku wynosiło 6.094.704,51 zł.

Środki trwałe 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 2025 roku wynosiła 72.079.961,60 zł. Stan mienia w grupie „2” zwiększył się w odniesieniu do 2024 roku o 12.143.984,19 zł.

W 2025 roku przyjęto na stan mienia komunalnego:

- drogę gminną w miejscowości Barcikowo nr 190134C o wartości 585.165,30 zł,
- drogi gminne w miejscowości Probstwo Dolne, nr 190144C i 190143C o wartości 774.575,54 zł,
- ciąg dróg gminnych w miejscowości Lubanie, nr 190144C i nr 190145C o wartości 126.093,69 zł,
- drogę wewnętrzną dz. 35/13 w miejscowości Mikanowo o wartości 748.669,23 zł,
- drogę wewnętrzną na działce nr 166 w miejscowości Mikanowo o wartości 1.006.669,23 zł,

- sieć wodociągową z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia o wartości 73.353,70 zł,
- stację uzdatniania wody w miejscowości Kałęczynek o wartości 1.028.070,18 zł,
- studnie głębinowe w miejscowości Kałęczynek (2 szt.) o wartości 649.246,18 zł,
- oczyszczalnię ścieków oraz kanalizację sanitarną w Kucerzu (pompownia P-2) o wartości 7.104.172,82 zł,
- plac wokół budynku remizy OSP w Lubaniu o wartości 15.000,00 zł,

Ponadto zmiany wartości mienia w grupie „2” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 32.968,32 zł – wymiana opraw oświetleniowych LED na lampach stanowiących własność Gminy Lubanie.
- zwiększeniem o kwotę 594.424,82 zł – wymiana opraw oświetleniowych LED na majątku oświetleniowym posiadanym przez Gminę Lubanie na podstawie umowy najmu z ENERGA Oświetlenie Sp. z o.o.
- zmniejszeniem o kwotę 594.424,82 zł – przeniesienie na obce środki trwałe majątku oświetleniowego posiadanego przez Gminę Lubanie na podstawie umowy najmu z ENERGA Oświetlenie Sp. z o.o.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2025 roku wyniosło 28.964.479,34 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie „2” stanowią własność Gminy Lubanie.

**4. Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne** – Wartość kotłów i maszyn energetycznych na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosiła 370.645,66 zł. Stan mienia w grupie „3” zwiększył się w odniesieniu do 2024 roku o 107.391,20 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „3” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 83.000,00 zł - 2 kotły CO,
- zwiększeniem o kwotę 24.900,00 zł - agregat hydrauliczny,
- zmniejszeniem o kwotę 508,80 zł - sprzedaż kotła z kotłowni w budynku mieszkalnym – złomowanie.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2025 roku wyniosło 141.647,51 zł.

Środki trwałe 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 2025 roku wynosiła 706.365,72 zł. Stan mienia w grupie „4” nie uległ zmianie w odniesieniu do 2024 roku.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2025 roku wyniosło 663.810,70 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 2025 roku wynosiła 26.700,00 zł. Stan mienia w grupie „5” nie uległ zmianie w odniesieniu do 2024 roku.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2025 roku wynosiło 26.700,00 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie „5” stanowią własność Gminy Lubanie.

**7. Grupa „6” – Urządzenia techniczne** – Wartość urządzeń technicznych na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosiła 3.533.990,62 zł. Stan mienia w grupie „6” zwiększył się w odniesieniu do 2024 roku o 67.527,00 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „6” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 67.527,00 zł - pyton 2.0 urządzenie do udrażniania oraz oczyszczania rur sieci kanalizacyjnej.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2025 roku wynosiło 1.543.710,46 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 1.639.193,60 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.
- Centrum Usług Społecznych w Lubaniu - ich wartość to 278.160,00 zł.

Wartość środków transportu na dzień 31.12.2025 roku wynosiła 3.129.874,10 zł. Stan mienia w grupie „7” zwiększył się w odniesieniu do 2024 roku o 298.235,60 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „7” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 278.160,00 zł - samochód osobowy RENAULT TRAFIC COMBI GRAND EQUILIBRE BLUE DCI,
- zwiększeniem o kwotę 19.434,00 zł - kosiarka tylna-boczna RB EVO 120 TALEX,
- zwiększeniem o kwotę 24.900,00 zł - samochód osobowy Citroen Berlingo,
- zwiększeniem o kwotę 38.130,00 zł - przyczepa ciężarowa rolnicza T703A/1,
- zmniejszeniem o kwotę 10.873,20 zł - sprzedaż kosiarki do poboczy - złomowanie,
- zmniejszeniem o kwotę 51.515,20 zł - sprzedaż samochodu ciężarowego - Citroen Berlingo 1,9 - złomowanie .

Umorzenie wyżej wymienionych składników majątkowych wynosiło 2.532.543,46 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, gdzie indziej niesklasyfikowanego na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosiła 907.487,24 zł. Stan mienia w grupie „8” zwiększył się w odniesieniu do 2024 roku o 52.000,00 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „8” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 21.900,00 zł – rozpieracz ramieniowy Lukas typ SP 555,
- zwiększeniem o kwotę 18.400,00 zł – nożyce hydrauliczne Lukas typ S 378,
- zwiększeniem o kwotę 11.700,00 zł – cylinder rozpierający Lukas typ R 412.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2025 roku wynosiło 802.158,02 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie „8” stanowią własność Gminy Lubanie.

### **Inwestycje rozpoczęte.**

Na koniec 2025 roku wartość inwestycji rozpoczętych wynosiła 2.323.052,10 zł i zmniejszyła się w stosunku do roku ubiegłego o 1.628.064,61 zł. Inwestycje kontynuowane, prowadzone przez Gminę Lubanie to: Przebudowa drogi dojazdowej do PSZOK i oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie, Zagospodarowanie przestrzeni publicznej - etap II – dokumentacja, Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I i II, Przebudowa drogi gminnej nr 190112C Zosin - Zapomnianowo, Budowa i rozbudowa infrastruktury publicznej, Przebudowa – modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie (etap II) – dokumentacja, Odnowa przestrzeni publicznej - adaptacja budynku na potrzeby biblioteki publicznej w Lubaniu – dokumentacja, Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie, Utworzenie systemu teleinformatycznego do zarządzanie gospodarką wodną na terenie gminy Lubanie, Przebudowa drogi gminnej nr 190113C w Janowicach, Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 190131C – dokumentacja, Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 190145C – dokumentacja, Budowa drogi na granicy obrębów Ustronie i Mikanowo, z wydzieleniem pasa drogowego – dokumentacja, Budowa odcinka drogi w Kaźmierzewie na dz. 18/2 z poszerzeniem pasa drogowego - dokumentacja, Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego, Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej, w tym z wykorzystaniem OZE, Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie, Rozbudowa skateparku w miejscowości Probstwo Dolne – dokumentacja.

Na koniec 2025 roku w skład zestawienia majątku trwałego wchodzi również:

Pozostałe środki trwałe	- 4.291.781,43 zł,
Zbiory biblioteczne	- 250.371,00 zł,
Wartości niematerialne i prawne	- 190.758,15 zł,

co daje łączną wartość mienia komunalnego 112.831.150,91 zł na dzień 31.12.2025 roku.

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 – 69.010.956,52 zł,
- Jednostek oświatowych obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu zamyka się kwotą – 16.623.649,77 zł,

- Centrum Usług Społecznych zamyka się kwotą – 404.732,45 zł,
- Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie zamyka się kwotą – 25.087.905,08 zł,
- Gminnego Ośrodka Kultury zamyka się kwotą – 1.462.021,69 zł,
- Gminnej Biblioteki Publicznej zamyka się kwotą – 241.885,40 zł.

Część składników mienia komunalnego jest dochodowa i przynosi gminie wpływy, które w 2025 roku zaplanowano i zrealizowano według następujących źródeł:

- najem – czynsze – 75.779,57 zł, które zaplanowano w dziale 700 rozdział 70005 paragraf 0750,
- dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych: złomowanie zniszczonego mienia tj. kosiarki do poboczy oraz samochodu ciężarowego - Citroen Berlingo 1,9 – 954,14 zł, które zaplanowano w dziale 600 rozdział 60095 paragraf 0870,
- dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych: złomowanie zniszczonego mienia tj. pojemniki na śmieci metalowe oraz kotła z kotłowni – 638,21 zł, które zaplanowano w dziale 750 rozdział 75023 paragraf 0870,
- dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych: złomowanie zniszczonego mienia tj. narzędzia i drobny sprzęt w OSP Lubanie i OSP Janowice – 67,23 zł, które zaplanowano w dziale 754 rozdział 75412 paragraf 0870,
- dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych: złomowanie zniszczonego mienia tj. przystanek autobusowy – 107,32 zł, które zaplanowano w dziale 900 rozdział 90095 paragraf 0870.

W planie finansowym zakładu budżetowego, po stronie przychodów zaplanowano i zrealizowano przychody ze sprzedaży:

1. wody	665.583,16 zł
2. ścieków	387.855,25 zł
oraz wynajmu:	
1. lokali użytkowych	9.913,68 zł
2. lokali mieszkalnych	11.162,61 zł
<b>RAZEM</b>	<b>1.074.514,70 zł.</b>

W Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu w 2025 roku osiągnięto dochody z tytułu wynajmu autokaru SCANIA w wysokości 76.747,88 zł.

W 2025 roku w Gminnym Ośrodku Kultury w Lubaniu osiągnięto dochody z tytułu wynajmu sal w wysokości 1.900,00 zł.

Podsumowując powyższą informację wskazuje się między innymi na proces wzrostu majątku gminy i zwiększenie składników majątkowych.