

RADA GMINY
STOLNO
Wpł. 30.03.2020
Nr zał.
Podpis
Z up. WÓJTA

ZARZĄDZENIE NR 25/2020

WÓJTA GMINY STOLNO

z dnia 30 marca 2020 r.

INSPEKTOR
Jadwiga Otłowska
ds. Samorządu Terytorialnego
i Działalności Gospodarczej
w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Stolno za 2019 rok, sprawozdań z wykonania planów finansowych samorządowej instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2019 rok, a także informacji o stanie mienia Gminy

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 t.j. z późn. zm.) oraz art. 267 ust.1 pkt 1, 2 i 3 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 t.j., z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Stolno za 2019 rok, sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowej instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2019 rok oraz informację o stanie mienia Gminy celem przedstawienia Radzie Gminy Stolno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu Gminy Stolno za 2019 r. przedstawia się następująco:

1. Dochody. Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2019 rok zakładał po stronie dochodów kwotę 23.143.317,05 zł. W toku wykonywania budżetu dochody uległy zwiększeniu o kwotę 4.478.913,19 zł. W związku z tym plan dochodów po zmianach osiągnął wielkość 27.622.230,24 zł, w tym dochody bieżące kwotę 25.433.976,70 zł oraz dochody majątkowe kwotę 2.188.253,54 zł. Planowane dochody zrealizowane zostały w wysokości 27.246.529,57 zł tj. na poziomie 98,64 % planu po zmianach, w tym dochody bieżące w kwocie 25.479.392,68 zł, tj. na poziomie 100,17 % planu po zmianach oraz dochody majątkowe w kwocie 1.767.136,89 zł tj. na poziomie 80,75 % planu po zmianach.

2. Wydatki. Po stronie wydatków uchwalony plan zakładał kwotę 23.463.518,46 zł, która w ciągu roku wzrosła o 4.357.615,27 zł. Plan wydatków osiągnął wielkość 27.821.133,73 zł, z tego wydatki bieżące kwotę 24.019.304,95 zł oraz wydatki majątkowe kwotę 3.801.828,78 zł. Planowane wydatki zrealizowane zostały w wysokości 24.855.124,28 zł tj. na poziomie 89,34 % planu po zmianach, w tym wydatki bieżące w kwocie 21.594.150,73 zł tj. na poziomie 89,90 % planu po zmianach oraz wydatki majątkowe w kwocie 3.260.973,55 zł, tj. na poziomie 85,77 % planu po zmianach.

3. Rezerwy. W budżecie ustalono rezerwy:

1) ogólną na wydatki bieżące w wysokości 230.000,00 zł,

2) celowe w wysokości 700.000,00 zł:

- z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 54.000,00 zł,
- z przeznaczeniem na uzupełnienie finansowania zadań bieżących oświaty oraz na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego, w tym na dostosowanie obiektów szkolnych do działalności przedszkolnej w wysokości 180.000,00 zł,
- na uzupełnienie finansowania zadań bieżących z zakresu pomocy społecznej w wysokości 66.000,00 zł,
- z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne Gminy Stolno w wysokości 400.000,00 zł. Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. pozostały nierozdysponowane rezerwy na wydatki bieżące w wysokości 379.808,68 zł, z tego:

1) ogólna w wysokości 150.629,82 zł,

2) celowa na uzupełnienie zadań bieżących oświaty oraz na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego, w tym na dostosowanie obiektów szkolnych do działalności przedszkolnej w wysokości 109.178,86 zł,

3) celowa na zadania bieżące z zakresu pomocy społecznej w wysokości 66.000,00 zł,

4) celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 54.000,00 zł. Rezerwa na wydatki majątkowe uchwalona w wysokości 400.000,00 zł - pozostała w wysokości 282.000,00 zł.

4. **Deficyt/Nadwyżka.**Planowany na początku roku deficyt w kwocie 320.201,41 zł, w ciągu roku uległ obniżeniu per saldo o o 121.297,92 zł, tj. do kwoty 198.903,49 zł, tymczasem w tym okresie budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 2.391.405,29 zł.

5. **Przychody i rozchody.**Uchwalony plan przychodów budżetu w kwocie 2.176.126,41 zł uległ ostatecznie obniżeniu do kwoty 2.057.224,49 zł i został zrealizowany w wysokości 1.207.224,49 zł z tytułu wolnych środków. Uchwalony plan rozchodów w kwocie 1.855.925,00 zł w ciągu roku ulegał zmianom, ale ostatecznie został ustalony na poziomie pierwotnym i został zrealizowany w wysokości 1.327.347,01 zł z przeznaczeniem na spłaty kredytów i pożyczek krajowych.

6. **Wydatki majątkowe.**Wydatki majątkowe zaplanowane w ogólnej kwocie 3.518.016,79 zł, zostały w ciągu roku zwiększone do kwoty 3.801.828,78 zł. Wykonanie wydatków majątkowych ogółem osiągnęło poziom 3.260.973,55 zł, tj. 85,77 % planu po zmianach. Wydatki majątkowe związane z realizacją wieloletnich programów inwestycyjnych zaplanowane w wysokości 2.953.016,79 zł w ciągu roku uległy obniżeniu do kwoty 2.051.696,79 zł. Wykonanie wydatków związanych z realizacją wieloletnich programów inwestycyjnych w 2019 r. wyniosło ogółem 1.843.657,31 zł tj. 89,86 % planu po zmianach.

7. **Projekty realizowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej i środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.**Wydatki na projekty realizowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej i środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi zostały uchwalone w wysokości 2.050.650,23 zł, na które złożyły się wydatki bieżące w wysokości 313.789,44 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 1.736.860,79 zł. W ciągu roku planowane wydatki na projekty ze środków unijnych uległy obniżeniu do kwoty 1.091.913,85 zł, w tym wydatki bieżące wzrosły do kwoty 355.481,06 zł, a wydatki majątkowe uległy obniżeniu do kwoty 736.432,79 zł. Wykonanie wydatków na projekty realizowane z dofinansowaniem środków z Unii Europejskiej wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniosło ogółem 913.033,35 zł tj. 83,61 % planu po zmianach. Na wielkość tę złożyły się wydatki majątkowe w wysokości 559.865,93 zł tj. 76,02 % planu po zmianach oraz wydatki bieżące w wysokości 353.167,42 zł tj. 99,34 % planu po zmianach. Na koniec 2019 r. dofinansowanie wydatków bieżących w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zaplanowane w wysokości 267.157,00 zł zostało zrealizowane w wysokości 248.394,91 zł tj. 92,75 % planu po zmianach, natomiast wydatków majątkowych, zaplanowanych w wysokości 1.406.643,00 zł osiągnęło poziom 989.687,81 zł, tj. 70,35 % planu po zmianach.

8. **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.**Uchwalony plan w ramach dotacji celowych na zadania zlecone i wydatków zleconych w kwocie 5.172.939,00 zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu do kwoty 7.918.491,06 zł i został zrealizowany w wysokości 7.877.855,16 zł, stanowiącej 99,49 % planu po zmianach. Dochody realizowane w ramach rządowych zadań zleconych zostały wykonane w kwocie 95.841,72 zł, z tego: w kwocie 92.7747,60 zł w związku z obsługą świadczeń rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych (w tym kwota 49.927,75 zł stanowiła odsetki ustawowe), w kwocie 2.796,00 zł z tytułu osiągniętych wpływów za świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych, w kwocie 19,12 zł z tytułu opłat Karta Dużej Rodziny oraz w kwocie 279,00 zł w związku z wystawianiem zaświadczeń przez Urząd Stanu Cywilnego. Przekazano do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego kwotę 78.270,61 zł, po potrąceniu należnych Gminie udziałów w wysokości 17.571,11 zł.

9. **Dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.**Ustalony plan dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż alkoholu na kwotę 72.000,00 zł w ciągu roku nie uległ zmianom. Wpływy z wpłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zostały zrealizowane w wysokości 97.877,17 zł stanowiącej 135,94 % planu po zmianach. Wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych zaplanowane zostały pierwotnie w wysokości 68.000,00 zł, a na realizację zadań zawartych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w wysokości 4.000,00 zł. W ciągu roku planowane wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi zostały zwiększone do kwoty 82.210,75 zł, a planowane wydatki na zwalczanie narkomanii zostały zwiększone do kwoty 5.125,20 zł. Wydatki związane z walką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych zrealizowane zostały w kwocie 78.758,82 zł, stanowiącej 95,80 % planu po zmianach, a wydatki na działania profilaktyczne związane z narkomanią - w wysokości 1.700,79 zł, stanowiącej 33,18 % planu po zmianach.

Wykonanie planu dochodów i wydatków wydziałowych rachunków dochodów jednostek oświatowych w 2019 roku

Tabela nr 13

DZ.	Rozdział	Wyszczególnienie	Dochody							WYDATKI						
			stan środków pieniężnych na początek okresu		Dochody własne		Suma Bilansująca			Wydatki ogółem		Stan środków pieniężnych na koniec 2019 roku		Suma bilansująca		
			plan	wykonanie	plan	wykonanie	plan	wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	% wykonania
801	80101	Oświata i wychowanie	0,00	0,00	65600,00	38695,95	65600,00	38695,95	58,99%	65600,00	38695,95	0,00	0,00	65600,00	38695,95	58,99%
		Szkoły podstawowe	0,00	0,00	65600,00	38695,95	65600,00	38695,95	58,99%	65600,00	38695,95	0,00	0,00	65600,00	38695,95	58,99%
		Szkoła Podstawowa w Stolnie	0,00	0,00	62900,00	37211,03	62900,00	37211,03	59,16%	62900,00	37211,03	0,00	0	62900,00	37211,03	59,16%
		Szkoła Podstawowa w Robakowie	0,00	0,00	2700,00	1484,92	2700,00	1484,92	55,00%	2700,00	1484,92	0,00	0	2700,00	1484,92	55,00%

sporządził:
dnia 11.03.2020

Elżbieta Goździewska

Realizacja wydatków jednostek pomocniczych w ramach budżetu Gminy Stołno wg. Stanu na dzień 31.12.2019 r.

Dział	Rozdział	Sołectwo	Nazwa zadania/przedsięwzięcia	Kwota	Wykonanie	Wykonanie, %
		Sołectwo Cępno		30920,95	30757,08	99,47
921	92195		Imprezy integracyjne	2520,95	2 520,95	100,00
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	4988,35	4 844,91	97,12
921	92195		Doposażenie placu zabaw w sołectwie	3511,65	3 511,65	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	2000,00	2 000,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	13500,00	13 479,57	99,85
921	92195		Działalność kulturalno - oświatowa	200,00	200,00	100,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	200,00	200,00	100,00
600	60016		Przebudowa drogi gminnej nr 060227C etap II	4000,00	4 000,00	100,00
		Sołectwo Gorzuchowo		16352,83	16 252,83	99,39
921	92195		Imprezy integracyjne	2100,00	2 100,00	100,00
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	5500,00	5 500,00	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	2000,00	2 000,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	5452,83	5 452,83	100,00
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	200,00	200,00	100,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	200,00	200,00	100,00
921	92195		Działalność kulturalno - oświatowa	100,00	0,00	0,00
921	92195		Współdziałanie ze Stowarzyszeniem "Lepsze jutro"	800,00	800,00	100,00
		Sołectwo Grubno		34905,40	34 681,98	99,38
921	92195		Imprezy integracyjne	3410,25	3 410,25	100,00
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	2100,00	2 076,58	98,88
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	5000,00	5 000,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	11500,00	11 500,00	100,00
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	200,00	200,00	100,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	200,00	200,00	100,00
921	92195		Działalność kulturalno - oświatowa	279,75	279,75	100,00
921	92195		Budowa placu zabaw przy świetlicy wiejskiej - 3 etap	4697,37	4 697,37	100,00
921	92195		Ogrodzenie placu zabaw - 2 etap	7518,03	7 518,03	100,00
		Sołectwo Małe Czyste		31211,49	31141,54	99,78
921	92195		Imprezy integracyjne	3100,00	3 030,05	97,74
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	4411,49	4 411,49	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	14600,00	14 600,00	100,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	600,00	600,00	100,00
921	92195		Utwardzenie placu parkingowego przed świetlicą wiejską	5000,00	5 000,00	100,00
600	60016		Zakup i posadowienie tablic informacyjnych w sołectwie	3500,00	3 500,00	100,00
		Sołectwo Obary		15854,77	15 854,72	100,00
921	92195		Imprezy integracyjne	1500,00	1 499,95	99,997
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	700,00	700,00	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	9154,77	9 154,77	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	4000,00	4 000,00	100,00
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	500,00	500,00	100,00
		Sołectwo Paparzyn		24570,74	24 570,74	100,00
921	92195		Imprezy integracyjne	2000,00	2 000,00	100,00
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych, oraz oświetlenie placów i dróg	4970,74	4 970,74	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	3000,00	3 000,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	13000,00	13 000,00	100,00
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	400,00	400,00	100,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	200,00	200,00	100,00
921	92195		Wyjazd integracyjny dla dzieci i dorosłych	1000,00	1 000,00	100,00
		Sołectwo Pilewice		11040,23	10 117,28	91,64
921	92195		Imprezy integracyjne	1553,22	1 553,22	100,00
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	2100,00	1 465,88	69,80
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	1087,01	1 087,01	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	4750,00	4 750,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	1550,00	1 261,17	81,37

		Sołectwo Robakowo		26728,99	26 562,86	99,38
921	92195		Imprezy integracyjne	2000,00	2 000,00	100,00
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	5500,00	5 333,87	96,98
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	7000,00	7 000,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	11228,99	11 228,99	100,00
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	500,00	500,00	100,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	500,00	500,00	100,00
		Sołectwo Rybieniec		23118,08	23 110,69	99,97
921	92195		Imprezy integracyjne	2600,00	2 600,00	100,00
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	1918,08	1 918,08	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	3500,00	3 500,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	7100,00	7 092,61	99,90
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	200,00	200,00	100,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	400,00	400,00	100,00
921	92195		Działalność kulturalno - oświatowa	200,00	200,00	100,00
926	92601		Udział środków FS w zadaniu - Budowa miejsca Rekreacji w miejscowości Rybieniec	7200,00	7 200,00	100,00
		Sołectwo Sarnowo		13364,49	13 332,52	99,76
921	92195		Imprezy integracyjne	1500,00	1 500,00	100,00
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	7200,00	7 200,00	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	3464,49	3 464,49	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	1200,00	1 168,03	97,34
		Sołectwo Stolina		41504,64	41 406,57	99,76
921	92195		Imprezy integracyjne	3500,00	3 500,00	100,00
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	15004,64	15 004,64	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	6000,00	6 000,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	10714,02	10 615,95	99,08
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	785,98	785,98	100,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	600,00	600,00	100,00
921	92195		Działalność kulturalno - oświatowa	1500,00	1 500,00	100,00
921	92195		Wycieczka edukacyjna wielopokoleniowa	3400,00	3 400,00	100,00
		Sołectwo Trzebiele		19009,12	19 003,47	99,97
921	92195		Imprezy integracyjne	1900,00	1 900,00	100,00
90004	90090015		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych (w tym zakup i montaż lampy do kwoty 10250,00 zł)	6609,12	6 609,12	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	4000,00	4 000,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	6000,00	6 000,00	100,00
921	92195		Utrzymanie porządku na cmentarzu ewangelickim	300,00	294,35	98,12
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	200,00	200,00	100,00
		Sołectwo Wabczu		33950,79	33 950,74	100,000
921	92195		Imprezy integracyjne	3385,00	3 384,95	99,999
900	90004		Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	7952,80	7 952,80	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	5000,00	5 000,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	6000,00	6 000,00	100,00
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	1615,00	1 615,00	100,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	300,00	300,00	100,00
926	92601		Budowa wiaty przy miejscu rekreacji w Wabczu	9697,99	9 697,99	100,00
			RAZEM	322532,52	320 943,02	99,51

INFORMACJA OPISOWA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY STOLNO ZA 2019 ROK

Sporządzenie sprawozdania z realizacji budżetu stanowi wypełnienie postanowienia art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869, t.j. z późn. zm.) zgodnie z którym zarząd jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, przedstawia organowi stanowiącemu tej jednostki oraz regionalnej izbie obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

W myśl przywołanych powyżej postanowień ustawy o finansach publicznych sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Stolno za 2019 r. zostało sporządzone w szczególności nie mniejszej niż w uchwale nr III/27/2018 Rady Gminy Stolno z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie budżetu Gminy Stolno na 2019 rok z późn. zm.

Dane liczbowe zaprezentowano na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wykonania dochodów i wydatków budżetu oraz dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe i wydatków nimi finansowanych, w porównaniu z wielkościami planowanymi na 2019 r. z uwzględnieniem zmian, tj. wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.

W 2019 r. w ramach budżetu Gminy Stolno realizowane były zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania przyjęte do wykonania na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania, które zostały powierzone do realizacji podmiotom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych.

Sprawozdanie obejmuje część tabelaryczną i opisową w podziale na zadania gminne według działów klasyfikacji budżetowej.

Sprawozdanie prezentuje również realizację planów finansowych instytucji kultury oraz samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Dane liczbowe zaprezentowano na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wykonania dochodów i wydatków budżetu, przychodów i kosztów samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie oraz instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Stolnie, dla których organem założycielskim jest Gmina Stolno, a także dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach bankowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych.

PODSTAWOWE WIELKOŚCI BUDŻETOWE

Realizacja **dochodów ogółem** w 2019 r. wyniosła **27.246.529,57 zł**, tj. **98,64 %** planu po zmianach oraz na poziomie o **2,17 %** wyższym niż w roku ubiegłym (26.668.760,46 zł).

Realizacja **wydatków ogółem** w 2019 r. wyniosła **24.855.124,28 zł**, tj. **89,34 %** planu po zmianach i na poziomie o **18,19%** niższym niż w roku ubiegłym (30.381.262,82 zł).

Realizacja wydatków bieżących w 2019 r. wyniosła 21.594.150,73 zł, tj. 89,90 planu po zmianach i na poziomie o 13,18 % wyższym niż w roku ubiegłym (19.078.755,38 zł).

Realizacja wydatków majątkowych w 2019 r. wyniosła 3.260.973,55 zł, tj. 85,77 % planu po zmianach, czyli na poziomie niemal trzy i półkrotnie od realizacji wydatków majątkowych w 2018 r. (11.302.507,44 zł).

DOCHODY

Dz. 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan (po zmianach)	1.151.223,08
Wykonanie	651.299,32, tj. 56,57 % planu po zmianach

W dziale tym zaplanowano m.in. dotację celową na dofinansowanie zadania inwestycyjnego zrealizowanego w 2018 r. z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 w ramach działania 3.1. – przedsięwzięcia pod nazwą: „Budowa mikroinstalacji prosumenckich wykorzystujących odnawialne źródła energii służących do wytwarzania energii cieplnej (kolektory słoneczne) na budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Stolno oraz budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Szkoły Podstawowej w Wabczu” w wysokości 499.924,00 zł, która nie została osiągnięta. Jej wpływ do budżetu Gminy Stolno przewiduje się w 2020 r. na podstawie złożonego wniosku o płatność.

Z kolei dochody osiągnięte w tym dziale stanowiły:

- wpływy uzyskane w wyniku rozliczenia przez Starostwo Powiatowe w Chełmnie czynszu dzierżawnego odpowiadającego powierzchni obwodu łowieckiego na terenie Gminy Stolno z wyłączeniem powierzchni państwowych gruntów leśnych w wysokości 1.478,24 zł, 100,00 % planu po zmianach,

- dotacja celowa z budżetu państwa przeznaczona na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych zaplanowana, otrzymana i rozliczona w wysokości 649.821,08 zł (100,00% planu po zmianach); opis wykorzystania tej dotacji zawarto w analizie z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r., przedstawionej w dalszej części niniejszego opracowania..

Dz. 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Plan (po zmianach)	702.000,00
Wykonanie	660.159,30, tj. 94,04 % planu po zmianach

Były to dochody:

- z wpływów z tytułu: dostarczania wody zaplanowane ostatecznie w wysokości 700.000,00 zł i uzyskane w wysokości 657.709,44 zł (tj. na poziomie 93,96 % planu po zmianach); zaległości wyniosły 92.584,74 zł, nadpłata wyniosła 4.456,72 zł. Na ogólną kwotę zaległości z tytułu dostarczania wody wynosząca 92.920,21 zł złożyły się zaległości od 866 osób

fizycznych w łącznej wysokości 63.421,39 zł oraz zaległości od 21 osób prawnych w wysokości 24.498,52 zł. Dłużnikom zalegającym z opłatami wynikającymi z faktur przeterminowanych inkasenci doręczyli wezwania do zapłaty, a skutek finansowy dokonywania wpłat w oparciu o te działania znajdzie odzwierciedlenie w ewidencji po upływie okresu sprawozdawczego. W przypadku zaległości od osób fizycznych w większości przypadków były to zaległości dotyczące jednej faktury nie przekraczające jednego miesiąca. Na wielkość zaległości od osób prawnych złożyły się przede wszystkim zaległości od dwóch podmiotów, w odniesieniu do których wszczęto już w latach ubiegłych postępowania sądowe;

- z odsetek od nieterminowych wpłat z powyższego tytułu, zaplanowanych w wysokości 2.000,00 zł i wyegzekwowanych w wysokości 2.449,86 zł (122,49 % planu po zmianach).

Dz. 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan (po zmianach)	637.326,00
Wykonanie	637.726,00, tj. 100,06 % planu po zmianach

Na osiągnięte dochody w tym dziale złożyły się:

- darowizny na utrzymanie bieżące dróg gminnych w łącznej wysokości 5.700,00 zł , tj. na poziomie 107,55 % planu po zmianach,
- zaplanowana, otrzymana i rozliczona dotacja celowa ze środków pochodzących z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 060240C Trzebiełuch – Sarnowo w miejscowości Trzebiełuch w wysokości 63.376,00 zł,
- zaplanowana, otrzymana i rozliczona dotacja celowa ze środków budżetu Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego pochodzących z tytułu wyłączeń gruntów z produkcji rolnej na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych o nawierzchni bitumicznej realizowanej dwuwarstwowo, składającej się z warstwy wiążącej i ścieralnej o minimalnej łącznej grubości warstw 6 cm, wykonywaną od podstaw tj. na istniejącej nawierzchni gruntowej do długości 0,430 km, w obrębie geodezyjnym: Grubno dz. Nr 137 w wysokości 77.400,00 zł,
- zaplanowana, otrzymana i rozliczona dotacja celowa ze środków pochodzących z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn: „Przebudowa drogi gminnej nr 060227C Etap II” w wysokości 491.250,00 zł.

Dz. 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan (po zmianach)	171.432,00
Wykonanie	203.710,13, tj. 118,83 % planu po zmianach

Dochody tego działu objęły:

- wpływy z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości zaplanowane w wysokości 27.100,00 zł, i uzyskane w wysokości 26.505,45 zł (97,81 % planu po zmianach) wobec ustawowego terminu wpłaty do 31 marca danego roku, zaległości wyniosły 21.261,77 zł, a w ramach tej wielkości kwota 11.009,64 zł wpisana została na hipotekę u jednego dłużnika, nadpłata wyniosła 160,81 zł
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowane w wysokości 70.000,00 zł i osiągnięte w wysokości 67.936,05 zł, (97,05 % planu po zmianach), zaległości wyniosły 6.557,04 zł, a nadpłata 264,57 zł,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowane w związku z ustawą o przekształceniu prawa

użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów zaplanowane pierwotnie w wysokości 8.835,00 zł i skorygowane w ciągu roku z uwagi na brak wpływów do kwoty 360,00 zł; tymczasem w końcu roku osiągnięto wartość 8.636,05 zł,

- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności zaplanowane w wysokości 70.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 96.116,41 zł, (137,31% planu po zmianach),
- dochody z odsetek zaplanowane w wysokości 372,00 zł i osiągnięte w wysokości 377,14 zł, tj. na poziomie 101,38 % planu po zmianach,
- wpływy z różnych dochodów m.in. z tytułu użyczenia oraz z tytułu przeksięgowania podatku VAT należnego ze szkół z uwagi na zaokrąglenia w deklaracjach miesięcznych zaplanowane w łącznej wysokości 3.600,00 zł i zrealizowane w wysokości 4.139,03 zł (114,97 % planu po zmianach).

Dz. 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan (po zmianach) 2.000,00
Wykonanie 2.000,00, tj. 100,00 % planu po zmianach

Dochody ujęte w tym dziale stanowiła zaplanowana, otrzymana i rozliczona dotacja celowa w wysokości 2.000,00 zł z budżetu państwa przeznaczona na realizację zadań z zakresu utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, w tym m.in. na wykonanie prac renowacyjnych przy mogiłach, utrzymanie porządku i czystości, przygotowanie uroczystego wyglądu obiektów w rocznicę świąt państwowych oraz w Dniu Święta Zmarłych. Sposób wykorzystania tej dotacji opisano w analizie z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r., przedstawionej w dalszej części niniejszego opracowania.

Dz. 720 INFORMATYKA

Plan (po zmianach) 78.739,64
Wykonanie 20.773,02, tj. 26,38 % planu po zmianach

Była to etapowana dotacja celowa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 – 2020, Oś priorytetowa 2. Cyfrowy region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych od lidera projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” zaplanowana pierwotnie: w części majątkowej w wysokości 51.727,64 zł i zrealizowana w wysokości 13.173,29 zł z przeznaczeniem na tworzenie i udostępnianie kompozycji mapowych na Geoportalu Publicznym przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, obsługę kont prywatnych użytkowników wraz z komunikacją pomiędzy użytkownikami oraz urzędem, przeglądanie warstw na Geoportalu publicznym (...), obsługę kont organizacji wraz z komunikacją pomiędzy użytkownikami oraz urzędem - „Rozbudowę Geoportalu III Etapu”; wkład własny Gminy Stolno na tę część majątkową wyniósł 1.324,71 zł ; a także zaplanowana pierwotnie w części bieżącej w wysokości 27.012,00 zł i zrealizowana w wysokości 7.599,73 zł z przeznaczeniem na aplikacje mobilną (...) API do osadzania mapy na stronach internetowych, przeprowadzenia szkoleń dla administratorów i użytkowników JST oraz dostarczenie filmów instruktażowych – „Rozbudowa Geoportali II Etapu”, wkład własny Gminy Stolno na tę część bieżącą wyniósł 1.341,14 zł ; a także zaplanowana pierwotnie w części bieżącej w wysokość

Dz. 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan (po zmianach) 54.978,47
Wykonanie 56.991,00, tj. 103,66 % planu po zmianach

Na dochody tego działu złożyły się:

- dotacja celowa przeznaczona na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie zaplanowana i otrzymana w wysokości 53.961,00 zł, tj. na poziomie 100,00 % planu po zmianach, na podstawie rozliczenia według ilości spraw obywatelskich zrealizowanych w 2019 r., oraz na poczet pozostałych zadań, ich wyszczególnienie zawarto w analizie z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r., przedstawionej w dalszej części niniejszego opracowania,
- udział gminy w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, w szczególności w związku z wystawianiem zaświadczeń przez Urząd Stanu Cywilnego, zaplanowany w wysokości 3,10 zł i osiągnięty w wysokości 13,95 zł
- zaplanowane i zrealizowane wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 14,37 zł m.in. dotyczące zwrotu nadpłat z tytułu spłaconych kredytów,
- refundacje kosztów organizacji stażu zawodowego od Bydgoskiego Zakładu Doskonalenia Zawodowego zaplanowane łącznie i zrealizowane w wysokości 1.000,00 zł,
- nieplanowana, a osiągnięta należność w wysokości 1,68 zł z tytułu podziału środków otrzymanych od organów płatniczych w związku z obsługą trans. DCC przez First Data Polska S.A. w Warszawie.
- nieplanowany zwrot zaliczki na poczet kosztów z tytułu wszczęcia egzekucji z nieruchomości uiszczonej na rachunek bankowy Urzędu Skarbowego w 2017 r. w następstwie przeprowadzonego postępowania i skutecznej egzekucji.

Dz. 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Plan (po zmianach) 59.123,00
Wykonanie 58.772,72, tj. 99,41 % planu po zmianach

W dziale tym sklasyfikowane zostały dotacje celowe przyznane na realizację zadań zleconych gminom przez administrację wyborczą:

- z przeznaczeniem na pokrycie całokształtu rocznych kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców – zaplanowana, otrzymana i rozliczona w wysokości 1.039,00 zł, (100,00 % planu po zmianach),
- na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzonych na dzień 13 października 2019 r. – zaplanowana w wysokości 29.079,00 zł i rozliczona w wysokości 29.078,72 zł (100,00% planu po zmianach),
- na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 26 maja 2019 r. – zaplanowana w wysokości 28.505,00 zł i rozliczona w wysokości 28.155,00 zł (98,77 % planu po zmianach),
- na pokrycie kosztów przekazania i transportu depozytów z wyborów samorządowych – zaplanowana i otrzymana w wysokości 500,00 zł (100,00 % planu po zmianach).

Dz. 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Plan (po zmianach) 6.000,00

Wykonanie 6.000,00, tj. 100,00 % planu po zmianach

Była to dotacja celowa od Powiatu Chełmińskiego zaplanowana, otrzymana i rozliczona w wysokości 6.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup defibrylatora dla jednostki OSP w Rybieńcu.

Dz. 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Plan (po zmianach) 9.433.243,99

Wykonanie 9.585.115,06, tj. 101,61 % planu po zmianach

Dochody tego działu objęły:

- niezaplanowane należności przypisane na podstawie sprawozdawczości Urzędów Skarbowych z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, wpływy ze zryczałtowanego podatku dochodowego oraz wpływy z karty podatkowej w wysokości 1.320,00 zł, nie zrealizowane, a zaległości stanowiły tę samą kwotę 1.320,00 zł;
- wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowane w wysokości 2.780.258,99 zł i zrealizowane w wysokości 2.778.682,85 zł (99,94 % planu po zmianach).

Największy udział w dochodach z podatków od osób prawnych stanowił podatek od nieruchomości. Plan po zmianach dla tego podatku wynoszący 1.930.515,99 zł zrealizowany został w wysokości 1.926.490,45 zł, tj. na poziomie 99,79 % planu po zmianach. Zaległości ogółem w regulowaniu podatku od nieruchomości od osób prawnych wyniosły 653.708,55 zł. W kwocie tej znaczące zaległości dotyczyły 2 podmiotów, z czego część została objęta wpisem na hipotekę w kwocie 364.268,30 zł. Nadpłaty osób prawnych wyniosły 6.380,24 zł z tytułu korekt deklaracji składanych w związku ze sprzedażą nieruchomości. Znacząco wyższy poziom wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych w 2019 r. w porównaniu do 2018 r. wynikał z uzyskania kwoty 273.985,01 zł z egzekucji z nieruchomości położonych na terenie gminy Stolno wraz z zagospodarowaniem i infrastrukturą techniczną, dla których Sąd Rejonowy w Chełmnie prowadził księgę wieczystą.

Istotny dla budżetu udział w dochodach od osób prawnych stanowił również podatek rolny zaplanowany w wysokości 360.000,00 zł i zrealizowany w wysokości 362.102,00 zł (100,58 % planu po zmianach). Zaległości wyniosły 460,83 zł. Nadpłata w podatku rolnym od osób prawnych wyniosła 685,21 zł

Podatek leśny w 2019 r. został zaplanowany w wysokości 38.500,00 zł i zrealizowany w wysokości 38.581,00 zł, (100,21 % planu po zmianach).

Podatek od środków transportowych został zaplanowany w wysokości 23.843,00 zł i zrealizowany w tej samej wysokości 23.843,00 zł (100,00 % planu po zmianach), nadpłata wyniosła 327,00 zł.

W odniesieniu do dochodów od osób prawnych w toku wykonywania budżetu zaplanowano podatek od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1.000,00 zł, który zrealizowano w wysokości 940,00 zł (94,00 % planu po zmianach) oraz odnotowano niezaplanowane

wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 134,00 zł.

Wyjątkowe znaczenie dla budżetu w 2019 r. miało osiągnięcie wysokiego poziomu odsetek od nieterminowych wpłat w wysokości 426.592,40 zł, z tego kwoty 422.937,40 zł w związku z egzekucją z nieruchomości położonych na terenie gminy Stolno wraz z zagospodarowaniem i infrastrukturą techniczną, dla których Sąd Rejonowy w Chełmnie prowadził księgę wieczystą – w części uzyskanej jako odsetki od zaległości na podstawie podziału kwoty uzyskanej z egzekucji nieruchomości sporządzonego przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chełmnie.

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, zostały zaplanowane w wysokości 2.161.757,00 zł i wykonane w wysokości 2.234.177,89 zł (103,35 % planu po zmianach).

Największy udział w dochodach z podatków od osób fizycznych osiągnął podatek od nieruchomości zgromadzony w wysokości 982.812,79 zł (102,70 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 957.000,00 zł oraz podatek rolny zgromadzony w wysokości 858.047,25 zł (101,29 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 847.109,00 zł).

Zaległości od osób fizycznych z podatku od nieruchomości wyniosły 276.134,31 zł.

Z tego tytułu wysłano 136 upomnień oraz 32 tytuły egzekucyjne. Zaległość w kwocie 137.362,11 zł została wpisana na hipotekę. Na wnioski podatników umorzono osobom fizycznym zaległości z tytułu podatku od nieruchomości na łączną kwotę 2.361,00 zł. Nadpłaty w podatku od nieruchomości od osób fizycznych stanowiły kwotę 6.606,77 zł z tytułu korekt deklaracji podatkowych składanych w związku ze sprzedażą nieruchomości. Zaległości z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wyniosły 72.535,08 zł. Nadpłaty w podatku rolnym od osób fizycznych wyniosły 5.694,62 zł. Prowadząc działania windykacyjne w tym zakresie wystawiono 330 upomnień oraz 53 tytuły egzekucyjne. Zaległość w kwocie 20.129,79 zł została wpisana na hipotekę. Ze względu na padnięcia bydła umorzono zaległości z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych w łącznej wysokości 2.133,00 zł.

Podatek leśny zaplanowany w wysokości 1.251,00 zł został zrealizowany w wysokości 1.257,00 zł (100,48 % planu po zmianach). Zaległości w tym podatku wyniosły 733,00 zł, w tym ustanowiono hipotekę w kwocie 159,00 zł, a nadpłata wyniosła 7,00 zł.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych zaplanowany w wysokości 170.000,00 zł został zrealizowany w wysokości 171.515,20 zł (100,89 % planu po zmianach). Zaległości wyniosły 64.154,94 zł, w tym wpis na hipotekę w kwocie 33.385,78 zł. Osobom fizycznym wysłano 15 upomnień oraz wystawiono 5 tytułów wykonawczych, a nadpłata wyniosła 94,50 zł.

Zaplanowany w ciągu roku podatek od spadków i darowizn w wysokości 3.997,00 zł został osiągnięty w wysokości 3.567,00 zł (89,24 % planu po zmianach).

Inkasowany przez urzędy skarbowe podatek od czynności cywilnoprawnych, zaplanowany w wysokości 166.000,00 zł został zrealizowany w wysokości 198.864,94 zł (119,80 % planu po zmianach). Dochody z podatku od czynności cywilno-prawnych pobierane są przez urzędy skarbowe od osób fizycznych i prawnych od niektórych czynności występujących w obrocie gospodarczym wymienionych w art. 1 ustawy o podatku od czynności cywilno-prawnych z dnia 9 września 2000 r. (m.in. od umów sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczki, ustanowienia hipoteki, umowy dożywocia, ustanowienia odpłatnego użytkowania, umowy spółki i ich zmiany, inne czynności). Stawki tego podatku są określone odrębnie dla każdej czynności zgodnie z art. 7 w.w. ustawy. Jak zauważają analitycy ośrodków prognostycznych i banków - dochody z podatku od czynności cywilno-prawnych wykazują znaczną zależność od zmian w koniunkturze, co oznacza, że zmiany

dynamiki wzrostu PKB mają silny wpływ na wahania dochodów z tego źródła. Wpływy z tego podatku są uzależnione od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi, zawieranych w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami, jak też od ilości i wartości transakcji, które podlegają temu podatkowi zawieranych przez podmioty będące osobami prawnymi (np. sprzedaż udziałów w spółce). Zatem odnotowany wzrost dochodów z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych w gminnym budżecie świadczy o ożywieniu na lokalnym rynku nieruchomości, w tym na wtórnym rynku.

W odniesieniu do dochodów od osób fizycznych realizacja odsetek od nieterminowych wpłat wyniosła 14.263,01 zł, tj. na poziomie 107,24 % planu po zmianach. Odnotowano również zwrot kosztów upomnień w wysokości 3.850,70 zł, tj. na poziomie 124,22 % planu po zmianach.

- wpływy z opłaty skarbowej zaplanowane w wysokości 15.700,00 zł i zrealizowane w wysokości 16.590,00 zł (105,67 % planu po zmianach);

- niezaplanowane i osiągnięte wpływy z opłaty targowej w wysokości 60,00 zł;

- niezaplanowane i nieosiągnięte wpływy z opłaty eksploatacyjnej, jednak odznaczające się zaległością w kwocie 44.064,00 zł objętą wpisem na hipotekę,

- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu zaplanowane w wysokości 72.000,00 zł i osiągnięte w wysokości 97.877,17 zł (135,94 % planu po zmianach) z odnotowaniem zaległości w wysokości 996,97 zł i nadpłat w wysokości 835,21 zł;

- wpłaty za zajęcie pasa drogowego zaplanowane w wysokości 21.200,00 zł i zrealizowane w wysokości 22.727,64 zł (107,21 % planu po zmianach);

- nieplanowane wpływy z tytułu opłat reprograficznych, opłat za sporządzenie kopii dokumentu podatkowego osiągnięte w wysokości 18,00 zł;

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, stanowiącym dochód budżetu państwa zaplanowane w wysokości 4.273.328,00 zł i zrealizowane w wysokości 4.313.750,00 zł, (100,95 % planu po zmianach). W tym miejscu trzeba wskazać, że dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2019 r. zaplanowano w kwocie podanej w załączniku do pisma Ministra Rozwoju i Finansów nr ST3.4750.1.2019; Wzrost dynamiki tego źródła dochodów w 2019 r. w stosunku do obserwowanej w latach poprzednich spowodowany był wzrostem wynagrodzeń i zatrudnienia w gospodarce, wzrostem wysokości emerytur, wzrostem udziału gmin w dochodach z PIT z 37,98 % do 38,08 %.

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiącym dochód budżetu państwa zaplanowane w wysokości 109.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 121.231,51 zł, (111,22 % planu po zmianach). Wykonanie rzeczywiste wynika z wysokości kwot pobieranych przez urzędy skarbowe od podatników mających siedzibę lub oddział na terenie gminy, w części proporcjonalnej do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w danym zakładzie (oddziale) i jest odzwierciedlone dopiero w sprawozdawczości budżetowej. Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych należą do wrażliwych na wahania koniunktury. Dochody odznaczają się stosunkowo wysoką niestabilnością rozumianą jako odchylenie od faktycznie osiągniętych dochodów od dochodów wyznaczonych jako długotrwały trend. Na poziom tych dochodów mają wpływ nie tylko wyniki przedsiębiorstw pod kątem zyskowności i rentowności, ale także m.in. możliwości systemowe odliczania strat

przez okres 5 kolejnych lat po ich poniesieniu oraz wprowadzenie od 2018 r. do podstawy opodatkowania tym podatkiem ulg związanych ze wspieraniem innowacyjności i działalności badawczo-rozwojowej.

Dz. 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Plan (po zmianach) 5.822.466,79
Wykonanie 5.823.628,87, tj. 100,02 % planu po zmianach

Podstawowymi dochodami tego działu były subwencje, których wykonanie według poszczególnych części przedstawiono w tabeli nr 1.

Części subwencji ogólnej na 2019 rok zaplanowane zostały zgodnie z pismem Ministra Rozwoju i Finansów nr ST3.4750.1.2019.

Dochody tego działu zasilili również:

- wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych, w tym na rachunkach lokat terminowych, zaplanowane w wysokości 7.000,00 zł i uzyskane w wysokości 8.162,08 zł (116,60 % planu po zmianach),
- dotacje celowe; bieżąca i majątkowa na zwrot wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2018 r. w łącznej wysokości 83.616,79 zł (100,00 % planu po zmianach).

Dz. 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan (po zmianach) 902.715,94
Wykonanie 904.613,80, tj. 100,21 % planu po zmianach

Dochody osiągnięte w tym dziale pochodziły z następujących źródeł dochodów:

- dotacja celowa z budżetu państwa dotycząca wsparcia finansowego ze środków budżetu państwa w ramach Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – „Aktywna tablica” zaplanowana w wysokości 42.000,00 zł i rozliczona w wysokości 39.600,00 zł (94,29 % planu po zmianach), sposób jej wykorzystania prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania,
- zaplanowana i rozliczona w łącznej wysokości 650,00 zł kwota grantu w związku z konkursem pod nazwą: „Ekologiczny edukator szkolny – II Edycja 2019” realizowanym w ramach projektu pod nazwą: „Edukacja społeczności zamieszkujących obszary chronione województwa kujawsko-pomorskiego: Lubię tu być.. na zielonym !” ,
- nieplanowany wpływ do budżetu pozostałych na dzień 31 grudnia 2019 r. środków finansowych z rachunków szkół gminnych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty,
- zaplanowana w wysokości 482.022,00 zł i rozliczona w wysokości 482.022,92 zł dotacja celowa z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 3. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie Działanie 3.3 Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 – 2020 na dofinansowanie zrealizowanego w 2018 r. projektu: „ Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Wabczu” na podstawie zawartej umowy z Zarządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego,

- dotacja celowa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 – 2020; oś priorytetowa 10 Innowacyjna edukacja; Działanie 10.02 Kształcenie ogólne i zawodowe; Poddziałanie 10.02.01 Wychowanie przedszkolne na dofinansowanie projektu pn.: „Zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego w Gminie Stolno” zaplanowana w wysokości 240.145,00 zł i zrealizowana w wysokości 240.145,18 zł, (100,00 % planu po zmianach);
- zaplanowany w wysokości 222,00 zł i osiągnięty w wysokości 221,45 zł (99,75 % planu po zmianach) wpływ odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym prowadzonym dla w.w. projektu,
- wpływ należności od sąsiednich gmin z tytułu udziału w kosztach wychowania przedszkolnego zaplanowanych ostrożnie z uwzględnieniem zmian w wysokości 16.000,00 zł i osiągniętych w wysokości 20.380,56 zł (127,38 % planu po zmianach),
- dotacja na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego zaplanowana w wysokości 91.195,00 zł, otrzymana i rozliczona w tej samej wysokości (100,00 % planu po zmianach), sposób jej wykorzystania prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania;
- dotacja celowa z budżetu państwa dotycząca bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zaplanowana z uwzględnieniem zmian w wysokości 30.481,94 zł i rozliczona w wysokości 30.397,54 zł (99,72 % planu po zmianach), sposób jej wykorzystania prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania.

Dz. 852 POMOC SPOŁECZNA

Plan (po zmianach)	521.283,67
Wykonanie	511.429,85, tj. 98,11 % planu po zmianach

W dziale tym wystąpiły przede wszystkim dotacje celowe na realizację zadań zleconych i na zadania własne z zakresu pomocy społecznej, w szczególności:

w ramach zadań zleconych:

- przeznaczone na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2%, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne, zaplanowane w wysokości 555,67 zł i zrealizowane w wysokości 289,84 zł, (52,16 % planu po zmianach),
- na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust.1 pkt 9 oraz ust.2 i 3 ustawy o pomocy społecznej zaplanowane w wysokości 731,00 zł i rozliczone w wysokości 730,80 zł (99,97 % planu po zmianach),
- przeznaczone na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 42.935,00 zł i zrealizowane w wysokości 41.694,92 zł, (97,11 % planu po zmianach);

w ramach zadań własnych z udziałem dotacyjnym z budżetu państwa:

- związane z odprowadzeniem składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej, zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 14.711,00 zł i zrealizowane w wysokości 14.702,55 zł, (99,94 % planu po zmianach),
 - związane z wypłacaniem zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 120.860,00 zł i zrealizowane w wysokości 118.245,62 zł (97,84 % planu po zmianach),
 - związane z wypłatą zasiłków stałych zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 172.867,00 zł i osiągnięte w wysokości 170.610,07 zł (98,69 % planu po zmianach),
 - związane z działalnością Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 104.900,00 zł i zrealizowane w wysokości 104.900,00 zł, (100,00 % planu po zmianach),
 - związane z dożywianiem uczniów zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 49.099,00 zł i zrealizowane w wysokości 48.830,40 zł, (99,45 % planu po zmianach).
- Sposób wykorzystania przedstawionych powyżej dotacji prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania.

W dziale 852 ujęto ponadto wpływy:

- z tytułu współfinansowania pobytu członka rodziny w Domu Pomocy Społecznej, zaplanowane w wysokości 14.500,00 zł i zrealizowane w wysokości 11.285,22 zł, (77,83 % planu po zmianach),
- z tytułu świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych zaplanowane w wysokości 125,00 zł i osiągnięte w wysokości 139,80 zł, (111,84 % planu po zmianach).

Dz. 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Plan (po zmianach)	8.031,60
Wykonanie	8.031,60, tj. 100,00 % planu po zmianach

W dziale tym sklasyfikowany został zwrot części kosztów zatrudnienia pracowników interwencyjnych za grudzień 2019 r.

Dz. 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Plan (po zmianach)	107.360,00
Wykonanie	106.014,60, tj. 98,75 % planu po zmianach

Były to dotacje przeznaczone na:

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów, zaplanowana w wysokości 102.460,00 zł i rozliczona w wysokości 102.120,40 zł (99,67 % planu po zmianach),
- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów w ramach realizacji programu „Wyprawka Szkolna 2018/2019” zaplanowane w wysokości

4.900,00 zł, otrzymane i rozliczone w wysokości 3.894,20 zł, tj. na poziomie 79,47 % planu po zmianach.

Sposób wykorzystania w.w. dotacji został przedstawiony w odrębnej analizie z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r., zamieszczonej na końcu niniejszego opracowania.

Dz. 855 RODZINA

Plan (po zmianach)	7.102.060,37
Wykonanie	7.069.292,28, tj. 99,54 % planu po zmianach

W dziale tym wystąpiły przede wszystkim dotacje celowe na realizację zadań zleconych, w szczególności:

- związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci, zgodnie z art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 4.571.689,00 zł i zrealizowane w wysokości 4.566.800,02 zł (99,89 % planu po zmianach),
- związane z obsługą świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 2.271.116,00 zł i zrealizowane w wysokości 2.237.753,05 zł (98,53 % planu po zmianach),
- przeznaczone na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny zaplanowane w wysokości 794,37 zł i zrealizowane w wysokości 711,36 zł (89,55 % planu po zmianach),
- dotację celową w ramach zadań własnych na zabezpieczenie kosztów realizacji Programu „Dobry Start” zaplanowaną w wysokości 207.749,00 zł i zrealizowaną w wysokości 207.389,99 zł (99,83 % planu po zmianach),
- dotację celową na zabezpieczenie wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów przyznaną ostatecznie w wysokości 29.534,00 zł i rozliczoną w wysokości 29.532,84 zł, (100,00 % planu po zmianach).

W dziale tym odnotowano ponadto dochody:

- z tytułu udziałów Gminy w kwotach zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej zaplanowane w wysokości 11.500,00 zł i osiągnięte w wysokości 17.416,40 zł, (151,45 % planu po zmianach),
- nieplanowane odsetki od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku do obsługi Funduszu Alimentacyjnego, w wysokości 9,66 zł,
- dotacyjne przeznaczone na wspieranie rodziny (GOPS zatrudniał asystenta rodziny w ramach Programu resortowego „Asystent rodziny i koordynator pieczy zastępczej 2019”), na które zaplanowano, otrzymano i rozliczono dotację w wysokości 9.678,00 zł.

Sposób wykorzystania dotacji ujętych w dziale 855 został przedstawiony w odrębnej analizie z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i

własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r., zamieszczonej na końcu niniejszego opracowania.

Dz. 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan (po zmianach) 432.872,72
Wykonanie 428.231,16, tj. 98,93 % planu po zmianach

W dziale tym ujęto następujące kategorie dochodów:

- wpływy z tytułu gospodarki ściekowej i ochrony wód zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 337.568,27 zł, dochody te zrealizowane zostały w wysokości 347.784,14 zł (103,03 % planu po zmianach), zaległość wyniosła 25.181,07 zł, a nadpłata 823,61 zł,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z powyższego tytułu, zaplanowane w wysokości 1.100,00 zł i wyegzekwowane w wysokości 1.144,88 zł (104,08 % planu po zmianach),
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych zaplanowane w wysokości 16.047,19 zł i zrealizowane w wysokości 16.092,34 zł (100,28 % planu po zmianach) obejmujące m.in. wpłaty zaległości za przydomowe oczyszczalnie ścieków oraz zwrot podatku VAT za grudzień 2018 r.,
- dotacja celowa na dofinansowanie opracowania programu usuwania wyrobów zawierających azbest oraz aktualizacji inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest przyznana w ramach Programu Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009 – 2032” Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii zaplanowana i zrealizowana w wysokości 13.900,00 zł (100,00 % planu po zmianach),
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „ Transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Stolno” zaplanowana z uwzględnieniem zmian w wysokości 28.845,36 zł i zrealizowana w wysokości 20.753,70 zł (71,95 % planu po zmianach),
- zaplanowana i otrzymana darowizna na utrzymanie zieleńców w wysokości 2.700,00 zł, (100,00 % planu po zmianach),
- wpłaty od osób fizycznych, z którymi gmina podpisała porozumienia w zakresie partycypacji w kosztach wykonania instalacji solarnych, zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 11.559,54 zł i zrealizowane w wysokości 11.559,97 zł (100,00 % planu po zmianach),
- wpływy z odsetek od zaległości z w.w. tytułu zaplanowane w toku wykonywania budżetu w wysokości 250,00 zł i osiągnięte w wysokości 257,26 zł (102,90 % planu po zmianach),
- zaplanowane w ciągu roku i otrzymane darowizny na utrzymanie bezdomnych psów w schronisku w łącznej wysokości 5.000,00 zł, (100,00 % planu po zmianach),
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych obejmujące zwroty na podstawie faktur korygujących za usługi dystrybucji energii elektrycznej dostarczanej do punktów świetlnych, zaplanowane i zrealizowane w wysokości 2,36 zł (100,00 % planu po zmianach),
- wpływy z opłat za usunięcie drzew i krzewów oraz za korzystanie ze środowiska zaplanowane łącznie w wysokości 15.000,00 zł i osiągnięte w wysokości 8.159,81 zł (54,40 % planu po zmianach), z racji poboru i przekazywania wpłat za korzystanie ze środowiska na rachunek budżetu przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko Pomorskiego zachodzi trudność w dokładnym ich oszacowaniu,
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie Gminnego Konkursu Wiedzy Ekologicznej zaplanowana w wysokości 700,00 zł, rozliczona i otrzymana w wysokości 699,94 zł (99,99 % planu po zmianach);

- wpływy z tytułu opłaty produktowej zaplanowane w wysokości 200,00 zł i zrealizowane w wysokości 176,76 zł (88,38 % planu po zmianach).

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Plan (po zmianach) 312.392,97
Wykonanie 381.163,86 tj. 122,01% planu po zmianach

Na dochody ujęte w tym dziale złożyły się:

- zaplanowane w ciągu roku w wysokości 2.100,00 zł oraz osiągnięte w wysokości 2.500,00 zł darowizny na rzecz ochrony środowiska (119,05 % planu po zmianach),
- dotacja celowa z Powiatu Chełmińskiego na projekty realizowane przez sołectwa Gminy Stolno w ramach konkursu „Dziedzictwo kulturowe naszego sołectwa”, tj. przez Sołectwo Paparzyn na projekt pn.: „Przeszyte wspomnieniami” w wysokości 1.500,00 zł oraz przez Sołectwo Grubno na projekt pn.: „Staropolska pajda” w wysokości 1.000,00 zł, przyznana, otrzymana i rozliczona w łącznej wysokości 2.500,00 zł, (100,00% planu po zmianach),
- dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 na dofinansowanie zrealizowanego w 2018 r. projektu pn: „ Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku świetlicy wiejskiej w Cepnie, Wabczu oraz Rybieńcu wraz z remizą OSP” zaplanowana, w wysokości 307.717,00 zł i rozliczona w wysokości 307.717,89 zł (100,00 % planu po zmianach),
- nie ujęta w planie, ale zrealizowana w końcu 2019 r. w wysokości 68.370,00 zł dotacja celowa w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na dofinansowanie wyposażenia świetlicy wiejskiej w Robakowie pełniącej funkcje kulturalne – zadania wykonanego w 2018 r.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA

Plan (po zmianach) 116.980,00
Wykonanie 131.577,00 zł, 112,48 % planu po zmianach

Jest to zaplanowana ostrożnie w wysokości 116.980,00 zł i rozliczona w wysokości 131.577,00 zł dotacja w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, na realizację projektu: „Budowa miejsca rekreacji w miejscowości Rybieniec”.

INFORMACJA O STANIE NALEŻNOŚCI

Na koniec 2019 r. należności wymagalne wyniosły 5.170.633,74 zł stanowiąc 18,71 % planowanych dochodów ogółem. Złożyły się na nie:

- 1) należności wymagalne od przedsiębiorstw niefinansowych w wysokości 3.740.354,49 zł, z tego z tytułu:
 - podatku od nieruchomości w wysokości 715.580,39 zł (w tym hipoteka 364.268,30 zł),
 - podatku rolnego w wysokości 460,83 zł,
 - podatku leśnego w wysokości 14,00 zł,
 - opłat za wodę i ścieki w wysokości 31.050,81zł,
 - czynszu za lokal użytkowy 16,58 zł,

- udziału w budowie przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków- przedsięwzięcia zrealizowanego w 2014 r. - w wysokości 547,91 zł,
- opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych 996,97 zł,
- kara pieniężna za wycinkę drzew w wysokości 2.991.687,00 zł

- 2) należności wymagalne od gospodarstw domowych w wysokości 1.430.279,25 zł, z tego z tytułu:
- podatku od nieruchomości w wysokości 214.262,47 zł (w tym hipoteka 137.362,11 zł),
 - podatku rolnego w wysokości 72.535,08 zł (w tym hipoteka 20.129,79 zł),
 - podatku od środków transportowych w wysokości 64.154,94 zł (w tym hipoteka 33.385,78 zł),
 - podatku leśnego w wysokości 733,00 zł (w tym hipoteka 159,00 zł),
 - wieczystego użytkowania w wysokości 21.261,77 zł (w tym hipoteka 11.009,64 zł),
 - czynszów w wysokości 6.540,46 zł,
 - opłaty eksploatacyjnej w wysokości 44.064,00 zł (w tym hipoteka 44 064,00 zł),
 - opłat za wodę i ścieki w wysokości 86.715,00 zł,
 - od dłużników alimentacyjnych w wysokości 913.076,07 zł,
 - wynajmu Sali gimnastycznej w wysokości 972,09 zł
 - z tytułu opłat za instalacje solarne – 5.964,37 zł

Pozostałe należności na koniec 2019 r. wyniosły 29.702,68 zł stanowiąc 0,10 % planowanych dochodów ogółem. Złożyły się na nie:

- 1) należności od przedsiębiorstw niefinansowych w wysokości 3.542,46 zł, z tego z tytułu:
- faktur korygujących z tytułu dostaw towarów i usług 3.123,46 zł,
 - omyłkowej zapłaty z tytułu dostaw towarów i usług 419,00 zł,
- 2) należności od gospodarstw domowych w wysokości 16.277,83 zł, z tego z tytułu:
- opłat z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 15.923,00 zł
 - opłat za wodę i ścieki w wysokości 301,83 zł,
 - rozliczenie pracownika z tytułu składek zus 53,00 zł,
- 3) należności od organów władzy publicznej, organów administracji rządowej (...)
- w wysokości 2.023,03 zł, z tego z tytułu:
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej 1.320,00 zł,
 - podatku od czynności cywilnoprawnych w wysokości 26,03 zł,
 - udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 677,00 zł
- 4) należności od od dłużników ujętych w grupie III (...)
- w wysokości 5.710,58 zł, z tego z tytułu:
- refundacji kosztów wynagrodzenia oraz składek ubezpieczeniowych prac interwencyjny od Powiatowego Urzędu Pracy,
- 5) należności od od dłużników ujętych w grupie IV(...)
- w wysokości 2.148,78 zł, z tego z tytułu:

- nadpłaty składek na ubezpieczenie społeczne od Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
2.148,78 zł.

W Y D A T K I

Dz. 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan (po zmianach)	674.821,08
Wykonanie	674.322,23, tj. 99,93 %planu po zmianach

Na wydatki tego działu złożyły się:

- wydatki na odprowadzenie składek na rzecz izby rolniczej zaplanowane w budżecie w wysokości 25.000,00 zł, Izbie przekazano składkę w wysokości 24.501,15 zł, stanowiącą 2 % odpisu od wpływów z tytułu podatku rolnego (98,00 % planu po zmianach),
- wydatki dotyczące zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz związane z pokryciem kosztów postępowania w sprawie tego zwrotu, zaplanowane i zrealizowane w wysokości 649.821,08 zł (100,00 % planu po zmianach), opis sposobu wykorzystania m.in. tych wydatków finansowanych dotacją z budżetu państwa prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania.

Dz. 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Plan (po zmianach)	710.800,00
Wykonanie	653.511,90, tj. 91,94 % planu po zmianach

Wydatki tego działu dotyczyły przede wszystkim bieżącego utrzymania i działalności Referatu Gospodarki Komunalnej w zakresie dostarczania wody. Ujęto ponadto odrębny plan w wysokości 5.000,00 zł na zakup usług związanych z opracowaniem planu zaopatrzenia w energię elektryczną i gaz, który nie został zrealizowany. Wykonanie wydatków bieżących tego działu w szczególności do paragrafu zawarto w tabeli nr 6.

Dz. 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan (po zmianach)	2.616.237,90
Wykonanie	2.496.384,01, tj. 95,42 % planu po zmianach

Były to wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg, tj. z oczyszczaniem, wzmocnieniem i naprawami nawierzchni, równaniem dróg, oznakowaniem dróg, utwardzaniem, ubezpieczeniem dróg, wykaszaniem poboczy, oczyszczaniem, wykonaniem dokumentacji technicznych i pomiarów, zakupem materiałów budowlanych i usług transportowych. Wykonanie wydatków bieżących tego działu w szczególności, co do paragrafu przedstawiono w tabeli nr 6. Wydatki bieżące związane z remontami i utrzymaniem dróg znajdują częściowe, dofinansowanie z wyodrębnionego w ramach budżetu gminy funduszu sołectkiego. Realizację zadań w ramach tego funduszu zaprezentowano w tabeli nr 14.

W omawianym dziale ujęta została również zaplanowana w wysokości 14.820,00 zł i rozliczona w wysokości 14.361,87 zł (96,91 % planu po zmianach) pomoc finansowa w formie dotacji celowej na dofinansowanie lokalnego transportu zbiorowego na trasie Chełmno-Stolno-Grudziądz, realizowanego przez Powiat Chełmiński.

Na realizację zadań inwestycyjnych tego działu zaplanowano kwotę 2.359.684,00 zł, wykorzystano kwotę 2.301.540,08 zł (97,53 % planu po zmianach). Ujęcie zadaniowe inwestycji drogowych oraz informację o stopniu zaawansowania ich realizacji rzeczowo-finansowej przedstawiono w tabeli nr 10.

Dz. 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan (po zmianach) 437.600,98
Wykonanie 377.829,72, tj. 86,34 % planu po zmianach

Wydatki tego działu rozdysponowano z przeznaczeniem na: utrzymanie bieżące gminnych lokali mieszkalnych i budynków, ubezpieczenie mienia komunalnego, publikacje ogłoszeń prasowych dotyczące przetargów, wyceny, szacunki, zapewnienie obsługi Urzędu Gminy tj. sprzętaczek i robotnika gospodarczego, utrzymanie i ochrona elektroniczna budynku administracyjnego, w tym głównie dostawy oleju opałowego, monitoring obiektu i konserwacja dźwigu windowego, usługi BHP, wywóz nieczystości, przegląd gaśnic, serwis kotłowni, serwis centrali telefonicznej.

Dz. 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan (po zmianach) 59.365,00
Wykonanie 42.955,40, tj. 72,36 % planu po zmianach

W ramach tego działu zaplanowano:

- wykonanie zadań z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego, wykonania zmian gruntowych i aktualnych podkładów mapowych i map stanu prawnego, ogłoszeń prasowych, opracowań geodezyjnych oraz zleczonych zadań projektowych w stopniu odpowiadającym realizowanym umowom, zaplanowane na łączną kwotę 52.000,00 zł , zrealizowaną w wysokości 35.599,22 zł (68,46 % planu po zmianach).

W ramach tego działu ujęto również wydatki przeznaczone na grobownictwo wojenne zaplanowane w łącznej wysokości 7.365,00 zł i zrealizowane w wysokości 7.356,18 zł (99,88 % planu po zmianach). Wydatki na realizację zadań z zakresu utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zostały zasilone dotacją w wysokości 2.000,00 zł.

Sposób i przeznaczenie wykorzystania m.in. tych środków prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleczonych I własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania.

Dz. 720 INFORMATYKA

Plan (po zmianach) 138.611,40
Wykonanie 65.109,87, tj. 46,97 % planu po zmianach

Wydatki bieżące tego działu stanowiły płatności:

- w wysokości 359,44 zł w związku z rozliczonym wykorzystaniem przez samorząd województwa dotacji na dofinansowanie projektu Infostrada Kujaw i Pomorza (na podstawie

aneksu do umowy), z przeznaczeniem głównie na przygotowanie i dostarczenie materiałów promocyjnych, świadczenie usług graficznych oraz napisanie artykułów o projekcie,

- w wysokości 768,67 zł za utrzymanie projektu: System Informacji Przestrzennej, - w związku z realizacją projektu pod nazwą: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu osób najuboższych i niepełnosprawnych na terenie województwa kujawsko-pomorskiego” w wysokości 3.965,74 zł (100,00 % planu),
- w wysokości 129,61 zł z tytułu opłaty za utrzymanie projektu : „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji” „
- dotacja dla Partnera – Fundacji Wspierania Zrównoważonego Rozwoju w związku z realizacją projektu pod nazwą : „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Stolno” w ramach projektu grantowego : „E-aktywni mieszkańcy województwa Kujawsko-Pomorskiego i Łódzkiego” zaplanowana w wysokości 33.207,97 zł i rozliczona w wysokości 31.547,57 zł (95,00 % planu po zmianach) zgodnie z harmonogramem realizacji projektu,
- wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w związku z obsługą w.w. projektu zaplanowane w łącznej wysokości 3.930,00 zł i zrealizowane w wysokości 3.899,97 zł (99,23 % planu po zmianach).

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w ramach tego działu w łącznej wysokości 88.696,79 zł i zrealizowane w wysokości 24.438,87 zł. Informację o stopniu zawansowania ich realizacji finansowo-rzeczowej zawarto w tabeli nr 10.

Dz. 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan (po zmianach) 2.633.542,52
Wykonanie 2.307.256,55, tj. 87,61 % planu po zmianach

Wydatki tego działu objęły:

- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przeznaczone na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich w bieżącym rozliczeniu według ilości spraw realizowanych z zakresu rejestracji stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych oraz z przeznaczeniem na realizację pozostałych zadań (tymczasem wykonane wydatki na te zadania stanowiły wyłącznie wynagrodzenia bez pochodnych od nich naliczanych), finansowane dotacją z budżetu państwa w wysokości 53.961,00 zł (100,00 % planu po zmianach), opis sposobu wykorzystania m.in. tych wydatków finansowanych dotacją z budżetu państwa prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania,
- wydatki związane z funkcjonowaniem i obsługą Rady Gminy Stolno zaplanowane w wysokości 158.278,03 zł, i zrealizowane w wysokości 137.266,43 zł, (86,72 % planu po zmianach),
- wydatki związane z działalnością Urzędu Gminy (wynagrodzenia osobowe pracowników Urzędu wraz z pochodnymi z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, zakup: materiałów biurowych, druków akcydensowych i wyposażenia, usługi pocztowe, serwis komputerów i oprogramowania, licencje, konserwacja oprogramowania, opieka autorska nad oprogramowaniem, szkolenia, delegacje pracowników, obsługa prawna, obsługa bhp, prowadzenie B.I.P., zakup usług telefonii stacjonarnej i komórkowej, podpis elektroniczny, wydatki związane z działalnością Urzędu Gminy łącznie zaplanowano w wysokości 2.033.120,49 zł i zrealizowano w wysokości 1.766.113,29 zł, (86,87 % planu po

zmianach), zauważa się przy tym, że w.w. zrealizowana wielkość ujmuje częściową kwotę 34.080,74 zł, przeznaczoną na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa wraz z rozbudową instalacji elektroenergetycznej w budynku Urzędu Gminy”. Kwota 10.000,00 zł składająca się na źródło finansowania tego zadania została ujęta w dz. 851, w rozdziale 85154, w paragrafie 6050 klasyfikacji budżetowej.

- wydatki związane z promocją gminy, zaplanowane w wysokości 10.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 8.683,26 zł, (86,83 % planu po zmianach) z przeznaczeniem: na składkę członkowską dla LGD „Vistula Terra Culmensis” – w wysokości 3.694,60 zł, na składkę członkowską dla Kujawsko-Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia „Europa Kujaw i Pomorza” w wysokości 520,20 zł, kwotę 2.639,00 zł na składkę członkowską dla Kujawsko-Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia Salutaris oraz środki w wysokości 1.829,46 zł na opłacenie składki członkowskiej w związku z przystąpieniem Gminy do Związku Gmin Wiejskich RP.

- wydatki związane z zapewnieniem przez Urząd Gminy Stolno wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek obsługiwanych, tj.: Szkoły Podstawowej w Stolnie, Szkoły Podstawowej w Robakowie, Szkoły Podstawowej w Wabczu i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stolnie w zakresach obowiązków określonych uchwałą nr XXXII/232/2017 Rady Gminy Stolno z dnia 26 października 2017 r. w sprawie zorganizowania wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek organizacyjnych Gminy Stolno – zaplanowane łącznie w wysokości 199.500,00 zł i zrealizowane w wysokości 172.131,65 zł, stanowiącej 86,28 % planu po zmianach,

- wydatki związane z poborem podatków, opłat i nie opodatkowanych należności budżetowych (wypłaty wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych dla sołtysów, obejmujące wypłaty prowizji od pobranych podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego, koszty doręczania wezwań i innych pism oraz koszty egzekucji komorniczej), a także wypłaty diet sołtysów uczestniczących w posiedzeniach rady gminy, zaplanowane łącznie w wysokości 178.683,00 zł i zrealizowane w wysokości 169.100,92 zł, (94,64 % planu po zmianach).

Wykonanie wydatków działu 750 w szczególności, co do paragrafu przedstawiono w tabeli nr 6.

Dz. 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Plan (po zmianach)	59.123,00
Wykonanie	58.772,72, tj. 99,41 % planu po zmianach

Wydatki tego działu dotyczyły wydatków na realizację zadań zleconych gminom przez administrację wyborczą, opisane w części dotyczącej dochodów budżetu Gminy Stolno w tej samej podziale klasyfikacji budżetowej.

Wykonanie wydatków działu 751 w szczególności, co do paragrafu przedstawiono w tabeli nr 6.

Dz. 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Plan (po zmianach)	131.318,00
Wykonanie	99.919,36, tj. 76,09 % planu po zmianach

Wydatki ujęte w tym dziale dotyczyły przede wszystkim bieżącego utrzymania trzech placówek OSP działających na terenie gminy (ogrzewanie budynków, zakup paliwa

do pojazdów specjalistycznych, części do remontów bieżących sprzętu i pojazdów pożarniczych, opłat za zużycie energii, przeglądy techniczne sprzętu takiego jak narzędzia hydrauliczne i agregaty prądotwórcze oraz pojazdów, naprawy i legalizacja gaśnic, zakup umundurowania, w tym koszarowego, materiały do ogrodzenia OSP Rybieniec, system alarmowania dla OSP Małe Czyste, węże do motopompy, piła ratownicza, ubrania bojowe i hełm bojowy, badania lekarskie członków OSP, specjalistyczne przeszkolenie funkcjonariuszy straży, ubezpieczenie majątku, refundowanie kosztów udziału członków OSP w akcjach i szkoleniach, działaniach ratowniczych, finansowanie kosztów przeprowadzenia eliminacji Gminnego Turnieju Wiedzy Pożarniczej pod hasłem „Młodzież zapobiega pożarom”. W ramach tych wydatków uwzględniono udział funduszu sołectkiego w finansowaniu gotowości bojowej OSP, co w ujęciu zadaniowym przedstawia załącznik nr 14. W ramach porozumienia zawartego z Komendą Wojewódzką Policji w Bydgoszczy w celu zasilenia Funduszu Wsparcia Komendy Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy z przeznaczeniem na zakup paliwa do samochodów służbowych Policji, patrolujących teren Gminy Stolno zaplanowano i rozliczono dotację w wysokości 2.000,00 zł. W dziale tym zaewidencjonowano również wydatki dotyczące opracowania dokumentacji planistycznej z zakresu obrony cywilnej, zaplanowane w wysokości 1.252,65 zł i zrealizowane w wysokości 1.237,18 zł (98,77 % planu po zmianach).

Wykonanie wydatków tego działu w szczególności, co do paragrafu przedstawiono w tabeli nr 6.

Dz. 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Plan (po zmianach) 226.789,79
Wykonanie 193.721,02, tj. 85,42% planu po zmianach

Wydatki tego działu dotyczyły płatności odsetek od pożyczek i kredytów. Plan spłat rat odsetkowych uwzględniał dodatkowo naliczane jednorazowo z góry odsetki za okres karencji od przewidywanych do zaciągnięcia kredytów inwestycyjnych. Biorąc pod uwagę to założenie - oszczędność w płatności odsetek wynikała z wycofania się z zaciągnięcia nowych zobowiązań dłużnych planowanych na 2019 r. z uwagi na poprawę sytuacji finansowej w końcu roku.

Dz. 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Plan (po zmianach) 732.873,68
Wykonanie 39.059,25, tj. 5,33 % planu po zmianach

Na wydatki tego działu złożyły się:

- dotacja zasilająca budżet Gminy Chełmno w związku z pokryciem kosztów zatrudnienia nauczyciela religii w pozaszkolnym Punkcie Katechetycznym Kościoła Adwentystów Dnia Siódmego, zaplanowana w wysokości 2.500,00 zł i uruchomiona na podstawie noty obciążeniowej wystawionej przez Gminę Chełmno w wysokości 95,27 zł (3,81 % planu po zmianach),
- dotacja zasilająca budżet Powiatu Chełmińskiego w związku z pokryciem kosztów zatrudnienia nauczyciela religii w pozaszkolnym Punkcie Katechetycznym Kościoła Adwentystów Dnia Siódmego, zaplanowana w wysokości 565,00 zł i rozliczona zgodnie z

umową dotacji na podstawie zestawienia rozliczenia wynagrodzenia nauczyciela za okres listopad-grudzień 2019 r. w wysokości 564,66 zł (99,94 % planu po zmianach),

- przewidziane na rzecz banku prowadzącego obsługę finansową budżetu gminy zaplanowane w wysokości 68.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 38.399,32 zł. (56,47 % planu po zmianach).

Ujętą w tym dziale w planie pierwotnym rezerwę ogólną na wydatki bieżące w kwocie 230.000,00 zł rozdysponowano w wysokości 79.370,18 zł, w tym:

- 20.000,00 zł na remont dachu w Szkole Podstawowej w Stolnie,
- 12.000,00 zł na pokrycie kosztów awarii pojazdów pożarniczych,
- 10.500,00 zł na udział własny w finansowaniu tzw. „Aktywnych Tablic” dla trzech placówek oświatowych Gminy Stolno,
- 8.370,18 zł na uzupełnienie finansowania ubezpieczenia majątku, w tym środków transportu,
- 3.500,00 zł na wkład własny w przygotowaniu opracowania: Program usuwania wyrobów zawierających azbest dla Gminy Stolno,
- 10.000,00 zł na uzupełnienie finansowania zadania inwestycyjnego pod nazwą: Przebudowa drogi gminnej na dz. Nr 105 obręb Grubno,
- 15.000,00 zł na uzupełnienie finansowania: organizacji warsztatów Bożonarodzeniowych dla uczestników z terenu Gminy Stolno, organizacji wigilii dla osób starszych, samotnych oraz z niepełnosprawnościami z terenu Gminy Stolno oraz organizację Mikołajek dla dzieci z terenu Gminy Stolno.

Rezerwę celową na uzupełnienie finansowania zadań bieżących oświaty oraz na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego, w tym na dostosowanie obiektów szkolnych do działalności przedszkolnej ustaloną w wysokości 180.000,00 zł rozdysponowano w wysokości 70.821,14 zł.

Rezerwę celową na zadania inwestycyjne ustaloną pierwotnie w wysokości 400.000,00 zł rozdysponowano w wysokości 1180.000,00 zł z przeznaczeniem na:

- przebudowę drogi gminnej nr 060229C Wabcz-Obory – dokumentacje w wysokości 20.000,00 zł,
- przebudowę drogi gminnej na działce nr 108/1 w Gorzuchowie w wysokości 45.000,00 zł,
- przebudowę drogi gminnej na działkach nr 18/2 i 84/2 w Gorzuchowie w wysokości 35.000,00 zł,
- przebudowę chodnika wraz z zatoką mijankowa na działce nr 28/2 obręb Wichorze w wysokości 18.000,00 zł.

Pozostały nierozdysponowane rezerwy:

- celowa na wydatki majątkowe w wysokości 282.000,00 zł,
- rezerwy na wydatki bieżące w wysokości 379.808,68 zł,

z tego: ogólna w wysokości 150.629,82 zł, celowa na zadania bieżące oświaty oraz na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego, w tym na dostosowanie obiektów szkolnych do działalności przedszkolnej w wysokości 109.178,86 zł, celowa na zadania bieżące z zakresu pomocy społecznej w wysokości 66.000,00 zł oraz celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 54.000,00 zł.

Dz. 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan (po zmianach) 8.399.591,30

Wykonanie 7.296.414,61, tj. 86,87 % planu po zmianach

Były to wydatki przeznaczone na bieżące utrzymanie ujmujące dodatkowo: remonty, rozbudowę sieci internetowej i zakup klimatyzatorów oraz działalność podległych Gminie trzech szkół, dowożenie uczniów do szkół oraz doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli.

Wzmiankowane placówki oprócz podstawowych zadań oświatowych realizowały również zadania zlecone i powierzone przez administrację rządową, ujęte w analizie z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r., zamieszczonej w końcu niniejszego opracowania.

W omawianym dziale ujęty został również udział w kosztach pobytu dzieci z Gminy Stolno w przedszkolach podległych Miastu Chełmno, Miastu Grudziądz, Gminie Lisewo, Gminie Płużnica, Gminie Unisław oraz Gminie Kijewo Królewskie ustalony zgodnie z przepisami ustawy o Prawo Oświatowe.

Ponadto w ramach omawianego działu 801 realizowany był projekt w związku z podpisaną z Województwem Kujawsko-Pomorskim Umową nr UM_SE.433.1.200.2017 o dofinansowanie Projektu „Zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego w Gminie Stolno” Nr RPKP.10.02.01-04-0014/17 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej 10. Innowacyjna edukacja Działania 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe Poddziałania 10.2.1 Wychowanie przedszkolne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014–2020

Projekt realizowany był w okresie od 15.06.2018 do 31.08.2019 r. Całkowita wartość projektu 479 999,84 zł tego 407 999,86 zł dofinansowanie. Projekt rozliczony i zakończony w 2019 r.

W ramach projektu:

1. Utworzono 40 nowych miejsc wychowania przedszkolnego z tego 25 w Szkole Podstawowej w Robakowie i 15 w Szkole Podstawowej w Stolnie.
2. Zajęciami prowadzonymi w projekcie objęto łącznie 99 dzieci z tego 95 dzieci poprzez udział zwiększyły swoje szanse edukacyjne.
3. Zakupiono pomoce dydaktyczne do oddziału przedszkolnego w Szkole Podstawowej w Stolnie oraz do oddziału przedszkolnego w Szkole Podstawowej w Robakowie, za łączną kwotę 46868,23 zł.
4. Zatrudniono nauczycieli wychowania przedszkolnego tj. 4 nauczycieli do nowo utworzonych miejsc wychowania przedszkolnego na łączną liczbę etatów 3,92 tj. 2 nauczycieli w oddziale przedszkolnym w SP Stolno (1,96 etatu) i 2 nauczycieli w oddziale przedszkolnym w SP w Robakowie (1,92 etatu). Zatrudnienie to było i jest nadal kontynuowane w związku z obowiązkiem zachowania trwałości rezultatów projektu tj. utrzymaniem przez okres minimum 2 lat od zakończenia projektu utworzonych miejsc przedszkolnych.
5. Zatrudniono asystentów nauczycieli wychowania przedszkolnego tj. 4 osoby na stanowisku pomocy nauczyciela (asystent nauczyciela) do nowo utworzonych miejsc wychowania przedszkolnego na łączną liczbę etatów 2,5 tj. po 2 osoby do każdej ze szkół po 1,25 etatu
6. Nauczyciele podnieśli kwalifikacje tj.
 - finansowano studia podyplomowe (2 nauczycieli) w zakresie pedagogiki specjalnej.
 - zorganizowano kurs pn. Neurodydaktyka w praktyce dydaktyka” dla 4 nauczycieli,

- zorganizowano kurs „Metody aktywizujące w nauczaniu” dla 4 nauczycieli,
- 7. Prowadzono zajęcia specjalistyczne w ramach zajęć dodatkowych w oddziałach przedszkolnych tj. realizowano zajęcia korekcyjno - kompensacyjne , zajęcia stymulujące rozwój psychoruchowy , zajęcia rozwijające kompetencje społeczno - emocjonalne oraz zajęcia z logopedą. Łącznie przez cały okres realizacji projektu zrealizowano 576 godzin.
- 8. Prowadzono dodatkowe zajęcia rozwijające kompetencje społeczno - emocjonalne w oddziałach przedszkolnych. Przez cały okres realizacji projektu zrealizowano łącznie 276 godzin.
- 9. Zorganizowano ponadto dla dzieci przedszkolnych:
 - Warsztaty muzyczne - Łączna liczba godzin zrealizowanych warsztatów to 25 godzin,
 - Wyjazd do Baja Pomorskiego w Toruniu na spektakl edukacyjny dla dzieci w którym wzięło udział łącznie 83 dzieci;
 - Wyjazd do Kina do Chełmna na poranek edukacyjny dla dzieci w którym uczestniczyło łącznie 94 dzieci,
 - Dogoterapię - 15 godzin zajęć.
- 10. Finansowano wyżywienie dla 40 dzieci na nowo utworzonych miejscach wychowania przedszkolnego w formie obiadu i podwieczorku.

Zauważa się ponadto, że w ramach realizacji projektu: Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Stolno szkoły zostały wyposażone w tablety o łącznej wartości 32.000,00 zł .

Wykonanie wydatków w ramach działu 801 w szczególności co do paragrafu określono w tabeli nr 6.

Na realizację zadań inwestycyjnych w ramach tego działu zaplanowano łączną kwotę 470.000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie mikroinstalacji fotowoltaicznych na budynkach szkół podstawowych w Stolnie i w Robakowie, które wykonano w wysokości 355.638,30 zł. Informację o stopniu zawansowania i realizacji finansowo-rzeczowej tego zadania inwestycyjnego ujętego w dziale Oświata i Wychowanie zawarto w tabeli nr 10.

Dz. 851 OCHRONA ZDROWIA

Plan (po zmianach) 91.335,95
Wykonanie 82.701,63, tj. 90,55 % planu po zmianach

Wydatki tego działu objęły:

- zaplanowaną pierwotnie w wysokości 3.000,00 zł dotację dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie na wspólną z samorządem województwa Kujawsko-Pomorskiego realizację programów zdrowotnych, których celem jest promowanie zdrowia, poprawa zdrowia i jakości życia mieszkańców w Gminie Stolno - pod koniec roku nastąpiło przesunięcie planowanych środków z uwagi na brak zainteresowania mieszkańców określonymi programami,
- działania profilaktyczne związane z narkomanią, zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 5.125,20 zł i zrealizowane w wysokości 1.700,79 zł (33,18 % planu po zmianach),
- zadania związane z walką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych, zaplanowane

z uwzględnieniem zmian w wysokości 82.210,75 zł i zrealizowane w wysokości 78.758,82 zł (95,80 % planu po zmianach). W oparciu o Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii na 2019 r. przeznaczono środki na profilaktykę środowiskową zwalczania alkoholizmu, działalność informacyjną i edukacyjną, w szczególności ukierunkowaną na dzieci i młodzież, diety członków Komisji, dyżury terapeutyczne, organizację wypoczynku letniego i festynów dla dzieci z rodzin dotkniętych problemem alkoholizmu.

Ponadto zauważa się, że w.w. wielkości ujmują planowaną kwotę 10.000,00 zł, stanowiącą częściowe finansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa wraz z rozbudową instalacji elektroenergetycznej w budynku Urzędu Gminy” (pozostała planowana kwota 39.000,00 zł składająca się na źródło finansowania tego zadania została ujęta w dz. 750, w rozdziale 75023, w paragrafie 6050 klasyfikacji budżetowej).

Wydatki rozdziału 85153 – Zwalczanie narkomanii oraz rozdziału 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi zaplanowano z uwzględnieniem zmian w łącznej wysokości 87.335,95 zł, przekraczającej wielkość planowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynoszącą 72.000,00 zł.

W omawianym dziale zostały również ujęte wydatki związane z pobytem w Izbie Wyrzeźwien zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 4.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 2.242,02 zł (56,05 % planu po zmianach), przy czym obniżony poziom realizacji planu wynikał z dostarczenia faktury za okres z 2019 r. w roku następnym.

Dz. 852 POMOC SPOŁECZNA

Plan(po zmianach) 1.133.770,07

Wykonanie 1.063.739,93, tj. 93,82 % planu po zmianach

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizował zadania z zakresu pomocy społecznej zlecone i własne.

Rozdz. 85202 – z racji pobytu 3 mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej poniesiono wydatki na kwotę 116.480,53 zł stanowiącą 88,22 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 132.034,00 zł;

Rozdz. 85213 składki zdrowotne opłacano za 33 osoby pobierające zasiłek stały z pomocy społecznej i nie posiadające ubezpieczenia z innego tytułu - w łącznej wysokości 14.702,55 zł, stanowiącej 99,94 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 14.711,00 zł.

Rozdz. 85214 – wydatki na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wyniosły 152.400,62 zł w ramach zadań własnych (zasiłków celowych oraz okresowych), stanowiących łącznie 97,16 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 156.860,00 zł, z tego:

-zasiłki celowe - z zasiłków celowych skorzystało 59 rodzin, zasiłki celowe przyznawane były głównie na zakup opału, leków, żywności, odzieży i obuwia, środków czystości,

-zasiłki okresowe – z tej formy pomocy w 2019 r. skorzystały 64 rodziny, zasiłek okresowy przyznawany był głównie z powodu ubóstwa, bezrobocia, bezdomności wielodzietności, niepełnosprawności lub długotrwałej choroby, alkoholizmu, przyznawany był także osobom opuszczającym zakład karny lub placówkę opiekuńczo-wychowawczą.

Rozdz. 85216 § 3110 – zasiłki stałe pobierało 38 osób na łączną kwotę 170.610,07 zł, (98,69%) planu po zmianach ustalonego w wysokości 172.867,00 zł sukcesywnie aktualizowanego na podstawie decyzji zwiększającej dotację z budżetu państwa). Zasiłki stałe przyznawane były osobom pełnoletnim z tytułu osiągnięcia wieku emerytalnego lub z tytułu

niepełnosprawności w stopniu umiarkowanym lub znacznym, spełniającym kryteria dochodowe określone ustawą.

Rozdz. 85219 – bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, zrealizowane w wysokości 471.087,10 zł, tj. 94,97 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 496.035,40 zł, a także ujęte w tym rozdziale wynagrodzenie dla opiekuna osoby niepełnosprawnej, wyznaczonego przez sąd.

Rozdz. 85228 – specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi – W 2019 r. z takich usług korzystały 4 osoby. Zlecenie na tego typu wsparcie wydaje lekarz specjalista, wyznaczając liczbę godzin tygodniowo. Na realizację zadania wydano kwotę 41.694,92 zł (89,06 % planu po zmianach ustalonego na poziomie 46.815,00 zł).

Rozdz. 85230 § 3110 - w ramach programu pod nazwą: „Posiłek w szkole i w domu” z dożywiania w szkołach skorzystało 48 rodzin. 90 uczniów - mieszkańców gminy korzystało z posiłków w formie obiadów jednodaniowych wartość tej formy pomocy wyniosła 61.038,00 zł (98,24 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 62.132,00 zł). Z zasiłku celowego na zakup żywności korzystały dzieci do lat 7, pozostające w domu oraz osoby niepełnosprawne, pobierające zasiłek stały - razem 44 rodziny. Zasiłek na 1 osobę wyniósł 85,00 zł miesięcznie. Środki w wysokości 80 % pochodziły z dotacji celowej budżetu państwa, pozostałe 20 % stanowił wkład własny gminy.

Uzupełnieniem powyższej informacji są dane z zakresu opieki społecznej objęte analizą z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r.

W omawianym dziale, w **rozdziale 85205** zaklasyfikowane zostało również dofinansowanie zadania: Kujawsko-Pomorska „Niebieska Linia” Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie, zaplanowane w wysokości 260,00 zł i uruchomione w wysokości 254,80 zł (98,00 % planu po zmianach).

Ponadto w **rozdziale 85295** ujęta została dotacja dla Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Zarządu Gminnego w Stolnie na działania na rzecz osób z niepełnosprawnością , zaplanowana, uruchomiona i rozliczona w wysokości 2.500,00 zł (100,00 % planu po zmianach).

Dz. 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Plan(po zmianach)	237.393,00
Wykonanie	209.266,21, tj. 88,15 % planu po zmianach

Wydatki ujęte w tym dziale dotyczyły łagodzenia skutków bezrobocia w Gminie Stolno. W 2019 r. w ramach umów zawartych z Powiatowym Urzędem Pracy umożliwiono zatrudnienie 44 osobom, z tego 17 osobom w ramach robót publicznych, 7 osobom w ramach prac interwencyjnych oraz przyjęto 19 osób na staż oraz 1 osobę do prac społecznie użytecznych .

Po zakończeniu zatrudnienia w.w. osób w ramach umów zawartych z Powiatowym Urzędem Pracy w Chełmnie zatrudnienie to stanie się kontynuowane ze środków własnych budżetu jako tzw. zatrudnienie zobowiązaniowe na okres od 1 do 6 miesięcy. W 2019 r. osoby były zatrudniane przede wszystkim do prac porządkowo-gospodarczych, do opieki w trakcie dowozów do szkół, do zabezpieczenia funkcjonowania Urzędu Gminy Stolno i obsługi oczyszczalni ścieków.

Wykonanie wydatków w omawianym dziale uwzględniające częściową refundację ze środków Powiatowego Urzędu Pracy - w szczególności co do paragrafu określono w tabeli nr 6.

Dz. 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Plan (po zmianach) 133.400,00
Wykonanie 131.544,70, tj. 98,61 % planu po zmianach

Były to wydatki stanowiące realizację dotacji celowej ujętej i opisanej odpowiednio w tym samym dziale, w części charakteryzującej dochody, przyznanej na realizację wydatków:

- świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów przy udziale dotacyjnym w wysokości 102.120,40zł oraz przy udziale własnym Gminy w wysokości 25.530,10 zł.

- świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów w ramach realizacji programu „Wyprawka Szkolna 2018/2019” rozliczone w wysokości 3.894,20 zł, tj. na poziomie 79,47 % planu po zmianach z powodu mniejszej niż planowano liczby dzieci uczęszczających do szkół w roku szkolnym 2018/2019.

Wydatki związane z organizacją i obsługą pomocy materialnej dla uczniów zostały zaewidencjonowane w ciężar działalności urzędu gminy.

Uzupełnienie powyższej informacji stanowią dane z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej objęte analizą z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r., zamieszczoną w końcu niniejszego opracowania

Dz. 855 RODZINA

Plan (po zmianach) 7.264.815,20
Wykonanie 7.220.579,40, tj. 99,39 % planu po zmianach

Zadania zlecone ujęte w tym dziale realizował Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Rozdz. 85501 § 3110 - świadczenie wychowawcze 500+. W 2019 r. wydano na ten cel kwotę 4.566.800,02 zł stanowiącą 99,89 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 4.571.689,00 zł celem częściowego pokrycia wydatków związanych z wychowaniem dziecka, w tym opiekę nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych. Z pomocy Programu 500 + skorzystało 595 rodzin – 930 dzieci.

Rozdz. 85502 § 3110 – świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe są zadaniem zleconym gminie. W 2019 r. wydano na ten cel kwotę 2.237.753,05 zł, stanowiącą 98,53 % planu po zmianach, ustalonego w wysokości 2.271.116,00 zł.

Zadania obejmują zasiłki rodzinne wraz z dodatkami: z tytułu urodzenia dziecka; opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego; samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania; samotnego wychowywania dziecka; kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego; rozpoczęcia roku szkolnego; podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania (dojazdy lub zamieszkanie).

Zasiłki rodzinne oraz świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze wypłacono 378 osobom Ponadto świadczenie rodzicielskie wypłacono 22 osobom.

W 2019 r. do świadczeń alimentacyjnych uprawnione były 33 osoby.

Rozdz. 85503 – zadania związane z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny zaplanowane w wysokości 794,37 zł i rozliczone w wysokości 711,36 zł.

Rozdz. 85504 – zadania związane z zatrudnieniem przez gminy asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na 2019 r. zaplanowane w wysokości 25.858,27 zł i zrealizowane w wysokości 25.140,88 zł, tj. na poziomie 97,23 % planu po zmianach, w ramach tego rozdziału zabezpieczono również koszty realizacji Programu „Dobry Start”, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start” zaplanowane w wysokości 201.059,00 zł i wykonane w wysokości 200.700,00 zł (99,82 % planu po zmianach). Z programu „Dobry Start” skorzystało 669 uczniów.

Rozdz. 85508 – w rodzinach zastępczych w 2019 r. przebywało troje dzieci oraz pięcioro w domu dziecka. Zgodnie z zapisami ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej przez pierwszy rok pobytu gmina pokrywa 10 % kosztów pobytu w placówce, w drugim roku – 30 % , a w trzecim i kolejnych latach 50 %. W świetle powyższego wydatkowano kwotę 152.501,81 zł stanowiącą 97,76 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 156.000,00 zł.

Rozdz. 85513 - składki zdrowotne opłacano za 21 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne i nie posiadające ubezpieczenia z innego tytułu oraz zasiłek dla opiekuna i specjalny zasiłek opiekuńczy w łącznej wysokości 29.532,84 zł, stanowiącej 96,72 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 30.534,00 zł.

Uzupełnieniem powyższej informacji są dane z zakresu działu Rodzina objęte analizą z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania.

Dz. 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan (po zmianach)	1.291.156,87
Wykonanie	1.054.976,19, tj. 81,71 % planu po zmianach

Były to wydatki:

- związane z utrzymaniem i bieżącą obsługą gospodarki ściekowej prowadzoną przez Referat Gospodarki Komunalnej, który z kolei nadzorował między innymi pracę oczyszczalni ścieków, dziewięciu tłoczni ścieków, trzech przepompowni ścieków, zaplanowane w wysokości 696.622,00 zł i zrealizowane w wysokości 578.971,15 zł, (83,11 % planu po zmianach), obniżony stopień realizacji planu wynikał z oszczędności płacowych oraz z zabezpieczenia na koniec roku zwiększonego planu na zakup energii oraz wydatków rzeczowych związanych z usuwaniem bieżących awarii i remontów,
- majątkowe zaplanowane w łącznej wysokości 208.500,00 zł i zrealizowane w wysokości 197.767,73 zł (94,85 % planu po zmianach), wyszczególnienie oraz zawansowanie rzeczowo-finansowe tych zadań przedstawiono w tabeli nr 10,
- przeznaczone na gospodarkę odpadami, zaplanowane w łącznej wysokości 72.011,64 zł i zrealizowane w wysokości 49.939,70 zł, tj. w wysokości znacząco niższej od planu z uwagi

na realizację przedsięwzięcia pod nazwą: „Transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Stolno ”z udziałem dotacyjnym ze środków WFOŚiGW w Toruniu, o czym wzmiankowano w opisie strony dochodowej, dotyczącym działu 900, w stopniu niższym niż przewidywano, ponadto w ramach gospodarki odpadami uruchomiono wpłatę na rzecz Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z tytułu składki członkowskiej w wysokości 10.556,00 zł, tj. na poziomie 95,96 % planu po zmianach,

- przeznaczone na utrzymanie zieleńców, boisk, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych, estetyzację sołectw, przy dominującym udziale Funduszu Sołeckiego, przedstawionym w tabeli nr 14, zaplanowane w wysokości 88.993,00 zł i zrealizowane w wysokości 72.470,68 zł (81,43 % planu po zmianach
- zakup usług w związku z utrzymaniem bezdomnych psów w schronisku, zaplanowany w łącznej wysokości 23.400,00 zł i zrealizowany w wysokości 13.468,50 zł, (57,56 % planu po zmianach), z uwagi na niższą liczbę psów niż zakładano,
- przeznaczone na zakup energii elektrycznej dostarczanej do punktów świetlnych oraz na utrzymanie tych punktów w należytym stanie technicznym zaplanowane w wysokości 143.750,00 zł i zrealizowane w wysokości 112.123,22 zł (78,00 % planu po zmianach),
- dotacja celowa dla Gminnej Spółki Wodnej na meliorację użytków rolnych oraz na konserwację urządzeń wodnych nie będących w spółce, zaplanowana, uruchomiona i rozliczona w wysokości 4 000,00 zł (100,00 % planu po zmianach),
- zakup nagród konkursowych, głównie nagród dla laureatów gminnych konkursów ekologicznych na poziomie szkół podstawowych i gimnazjów, związanych z uroczystościami dożynkowymi, zakup środków ochrony roślin i odzieży ochronnej, karmy dla psów, szkolenia,
- zakup części do pojazdów służbowych, ich przeglądy techniczne, ich ubezpieczenie oraz naprawy i remonty, zaplanowane w łącznej wysokości z wyłączeniem zakupu inwestycyjnego 30.080,23 zł i zrealizowane w wysokości 20.603,97 zł (68,50 % planu po zmianach).

Odzwierciedlenie finansowe tych wydatków w szczególności do paragrafu przedstawiono w tabeli nr 6

Dz. 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Plan (po zmianach)	455.800,00
Wykonanie	412.853,78, tj. 90,58 % planu po zmianach

Na wydatki tego działu złożyły się:

- zakupy materiałów i usług związanych z organizacją: festynów sołeckich, imprez i turniejów sportowo-rekreacyjnych, konkursów, wydruk gazetki gminnej „Echo Stolno”,
 - uruchomienie i rozliczenie dotacji: dla Stowarzyszenia Inicjatywa Stolno w wysokości 2.200,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie organizacji imprez, pikników, konkursów integracyjnych dla mieszkańców Gminy Stolno, w tym festynu ruchowo-rekreacyjnego dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej z okazji Dnia Dziecka
- przekazanie i rozliczenie dotacji dla Stowarzyszenia „Lepsze Jutro” w Gorzuchowie w wysokości 800,00 zł,
- organizacja Dożynek Gminnych w Stolnie,
- dofinansowanie i rozliczenie Dożynek Powiatowych w Kijewie królewskim w wysokości 1.700,00 zł,,
- wydatki na realizację przez dwa sołectwa Gminy Stolno w ramach konkursu powiatowego „Dziedzictwo kulturowego naszego sołectwa” z udziałem finansowym Powiatu Chełmińskiego, opisane w części dotyczącej dochodów budżetu Gminy Stolno , w tej samej podziale klasyfikacji budżetowej,

- wydatki dotyczące bieżącego funkcjonowania świetlic wiejskich przy znaczącym finansowaniu ze środków funduszu sołectkiego, zaprezentowanego w tabeli nr 14
 - dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Stolnie zaplanowana w wysokości 118.300,00 zł i zrealizowana w wysokości 118.118,17 zł, (99,85 % planu po zmianach),
 - dotacje celowe przeznaczone na ochronę budynków będących zabytkami, dla których tytuł prawny posiadają parafie z terenu Gminy Stolno, zaplanowane w wysokości 15.000,00 zł, w toku wykonywania budżetu skorygowane do poziomu zerowego z uwagi na niedopełnienie procedur obowiązujących w tym zakresie,
 - wydatki inwestycyjne zaplanowane w tym dziale w wysokości 25.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 21.510,00 zł (86,04 % planu po zmianach), których zawansowanie rzeczowo-finansowe przedstawiono w tabeli nr 10.
- Wykonanie wydatków ramach działu 921 w szczególności co do paragrafu określono w tabeli nr 6.

Dz. 926 KULTURA FIZYCZNA

Plan (po zmianach)	392.787,99
Wykonanie	374.205,80, tj. 95,27 % planu po zmianach

Wydatki w tym dziale były przeznaczone na współpracę ze stowarzyszeniami – klubami sportowymi działającymi na terenie Gminy Stolno oraz na popularyzację kultury fizycznej, sportu i rekreacji w różnych formach.

W 2019 r. zaplanowano i uruchomiono dotacje dla trzech klubów sportowych z przeznaczeniem na realizację programów szkolenia sportowego, zakup sprzętu sportowego, pokrycie kosztów organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w tych zawodach oraz pokrycie kosztów korzystania z obiektów sportowych dla celów szkolenia sportowego:

- dla Klubu Sportowego „Wojownik” Wabcz, zaplanowaną, uruchomioną i rozliczoną w wysokości 50.000,00 zł, (100,00 % planu),
- dla Klubu Sportowego MLKS „Nadwiślanin” Chełmno, zaplanowaną, uruchomioną i rozliczoną w wysokości 2.000,00 zł, (100,00% planu),
- dla Autonomicznej Ludowej Sekcji Kolarskiej Stal Grudziądz, zaplanowaną, uruchomioną i rozliczoną w wysokości 10.000,00 zł, (100,00% planu)

Spośród znaczących wydatków wskazuje się na zakup energii elektrycznej do oświetlenia boisk w Wabczu i w Paparzynie, świadczenie usług przewozu dzieci na zajęcia nauki pływania, na wydatki związane z organizacją imprezy Roll&Run w Stolnie, organizacje turniejów spotowych i innych imprez sportowych z udziałem uczniów i osób dorosłych z terenu Gminy Stolno, a także na wykaszanie boisk sportowych.

Ujęte w tym dziale wydatki inwestycyjne zaplanowane w wysokości 288.697,99 zł zostały zrealizowane w wysokości 283.271,92 zł, (98,12 % planu po zmianach), ich wyszczególnienie oraz zawansowanie rzeczowo-finansowe przedstawiono w tabeli nr 10. Zaplanowane w tym dziale środki finansowe uwzględniają planowane wsparcie z funduszu sołectkiego, zgodnie z tabelą nr 14.

Wykonanie wydatków ramach działu 921 w szczególności co do paragrafu określono w tabeli nr 6.

INFORMACJA O STANIE ZOBOWIĄZAŃ

Zobowiązania jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2019 r. w łącznej kwocie 664.116,91zł stanowiły zobowiązania niewymagalne.

Ponadto Gmina Stolno posiadała zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, które według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniosły 6.276.508,01 zł, z tego:

- 3.294.764,80 zł – łączna wielkość zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych w bankach,
- 2.981.743,21 zł – łączna wielkość zobowiązań z tytułu pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Uchwalony w budżecie plan przychodów na 2019 r. w wysokości 2.176.126,41 zł w ciągu roku uległ obniżeniu per saldo o kwotę 118.901,92 zł, tj. do wysokości 2.057.224,49 zł, na którą złożyły się:

- 1) planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w wysokości 850.000,00 zł - nie zrealizowane,
- 2) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych zaplanowane w wysokości 1.207.224,49 zł i zrealizowane w tej samej wysokości.

Uchwalony w budżecie plan rozchodów wyniósł 1.855.925,00 zł, w ciągu roku, pomimo zmiany, na koniec roku został ustalony w tej samej wysokości i zrealizowany w wysokości 1.327.347,01 zł z przeznaczeniem na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów, tj. na poziomie 71,52 % planu po zmianach, zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań dłużnych. Powodem obniżonej realizacji planu spłat pożyczek i kredytów była konieczność ubiegania się o przesunięcie terminu dokonania spłaty pożyczki płatniczej na 2020 r. wynikającej z umowy nr PT18012/OA-weo, zawartej w dniu 9 lipca 2018 r. na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Budowa mikroinstalacji prosumenckich wykorzystujących odnawialne źródła energii (kolektory słoneczne) na budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Stolno oraz budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Szkoły Podstawowej w Wabczu”. Należy wyjaśnić, że Gmina Stolno złożyła wniosek o płatność o refundacyjnym charakterze w ramach programu operacyjnego RPKP.00.00.00 Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 w I kwartale 2019 r. lecz z uwagi na przedłużającą się procedurę weryfikacji wniosku o płatność ulegnie dalszemu przedłużeniu wpływ środków pochodzących z dofinansowania i z tego względu zaszła konieczność przesunięcia terminu dokonania spłaty pożyczki płatniczej na kolejny 2020 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Działalność finansową Gminnej Biblioteki Publicznej w 2019 r. prezentuje tabela nr 11. Opis działalności GBP w 2019 przedstawiono w załączniku do tej tabeli.

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W STOLNIE.

Działalność finansową GOZ odzwierciedla tabela nr 12.

Opis działalności GOZ w 2019 r. przedstawiono w załączniku do tej tabeli.

DOCHODY I WYDATKI WYDZIELONYCH RACHUNKÓW DOCHODÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

Jednostkami budżetowymi Gminy Stolno uprawnionymi do prowadzenia wydzielonego rachunku dochodów na podstawie uchwały nr XXX/241/2013 Rady Gminy Stolno z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie wydzielonego rachunku dochodów jednostek budżetowych Gminy

Stolno, prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1990 r. o systemie oświaty, zmienionej uchwałą nr XXXI/224/2017 Rady Gminy Stolno z dnia 21 września 2017 r. były Szkoła Podstawowa im. Dariusza Kołodziejka w Stolnie oraz Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Robakowie.

W 2019 r. obydwie placówki zgromadziły dochody w łącznej wysokości 38.695,95 zł, stanowiącej 58,99 % planu po zmianach określonego w wysokości 65.500,00 zł. Ich źródłami były wpływy z najmu, z dzierżaw dachów w celu instalacji na nich konstrukcji do montażu anten oraz wpływy z wynajmu sal sportowych, a także refakturowanie mediów – energia..

W 2019 roku Szkoła Podstawowa w Stolnie oraz Szkoła Podstawowa w Robakowie wydatkowała zgromadzone środki w łącznej wysokości

38.695,95 zł z przeznaczeniem na:

- zakup: środków czystości, materiałów do drobnych bieżących remontów, materiałów biurowych, paliwa do kosiarek, licencji dziennika elektronicznego, mebli do szatni w przedszkolu,
- odwodnienie boiska szkolnego
- zakup usług: pocztowych, monitoring instalacji ppoż, wykonanie pomiarów elektrycznych,
- zakup usług remontowych, w tym naprawa i konserwacja kotłowni gazowej i naprawa zawiasów drzwiowych, alarmowego,
- płatności za zużycie energii,
- płatności podatku VAT należnego zgodnie z deklaracjami VAT-7.

Zestawienie z wykonania planu dochodów i wydatków wydzielonych rachunków w/w jednostek oświatowych prezentuje tabela nr 13.

UDZIELANIE ULG W SPŁACIE NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH MAJĄCYCH CHARAKTER CYWILNO-PRAWNY

Na koniec 2019 r. udzielono w trzech przypadkach ulg w spłacie należności mających charakter cywilno-prawny z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków w formie rozłożenia na raty.

ZMIANY W BUDŻECIE DOKONANE W TRAKCIE JEGO REALIZACJI

W budżecie na 2019 r. w ciągu roku dokonano 11 zmian na podstawie uchwał Rady Gminy oraz 32 zmiany w trybie zarządzeń Wójta Gminy w zakresach będących w kompetencjach tych organów. Tabele dotyczące realizacji zarówno dochodów budżetowych jak i wydatków budżetowych prezentują wymiar finansowy zmian w budżecie Gminy Stolno na 2019 r. dokonanych w 2019 r.

Planowany deficyt budżetu z poziomu 320.201,41 zł uległ obniżeniu per saldo o kwotę 121.297,92 zł, tj. do poziomu 198.903,49 zł.

Dochody w budżecie Gminy Stolno na 2019 r. wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. zaplanowano w wysokości 27.622.230,24 zł, co oznacza wzrost w stosunku do uchwały budżetowej o 4.478.913,19 zł, co z kolei było wynikiem zmian dochodów – głównie o charakterze dotacyjnym, w tym na dofinansowanie zadań inwestycyjnych – uchwałami Rady Gminy Stolno oraz zarządzeniami Wójta Gminy w zakresie zadań bieżących.

Po stronie wydatkowej budżet Gminy Stolno na 2019 r. wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. został ustalony w wysokości 27.821.133,73 zł, co oznacza wzrost w stosunku do uchwały budżetowej o 4.357.615,27 zł, co z kolei było wynikiem zwiększenia wydatków uchwałami Rady Gminy Stolno i zarządzeniami Wójta Gminy.

**Sprawozdanie z realizacji programu współpracy Gminy Stolno z
organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w
art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego
i o wolontariacie w 2019 roku**

Sprawozdanie merytoryczno – finansowe

1. Uchwała Nr XLIII/312/2018 z dnia 9 listopada 2018 roku w/s programu współpracy Gminy Stolno z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2019 rok została podana do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie jej na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Stolno oraz na stronie internetowej Gminy Stolno pod adresem www.bip.stolno.com.pl.

2. W ramach zadań publicznych realizowanych przy udziale organizacji pozarządowych w 2019 roku ogłoszone zostały dwa konkursy:

1. Konkurs ofert Nr 1/19 z zakresu działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych, kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji. Konkurs został ogłoszony w dniu 20 lutego 2019 r. Do konkursu złożono dwie oferty. Była to oferta Stowarzyszenia „Lepsze jutro” z siedzibą w Gorzuchowie oraz Stowarzyszenia Inicjatywa Stolno z siedzibą w Stolnie.

a) Oferta Stowarzyszenia "Lepsze jutro" zawierała wszystkie elementy wymagane przepisami prawa. Wysokość środków przeznaczonych na realizację zadania wyniosła 851,16 zł., z tego ze środków publicznych pochodzących z dotacji: 800,00 zł. Stowarzyszenie „Lepsze jutro” z realizacji zadań objętych ofertą złożyło sprawozdanie w dniu 24.12.2019 roku.

Środki publiczne pochodzące z dotacji Gminy były wydatkowane na: zakup materiałów i artykułów spożywczych na potrzeby organizacji spotkania – 500,00 zł;

W ramach dotacji zrealizowano następujące zadania:

1. W dniu 30.11.2019 r. przeprowadzono 1 warsztat kulinarny z zakresu spędzania wolnego czasu.
2. Zorganizowano spacer- w dniu 29.11.2019 r. zorganizowano spacer po Gorzuchowie dla 15 osób jako formę organizacji sobie wypoczynku na świeżym powietrzu.

Udział w zadaniach pozwolił na zwiększenie integracji, poznanie alternatywnych form spędzania czasu wolnego, nauczył rywalizacji i pracy w grupie.

b) Oferta Stowarzyszenia Inicjatywa Stolno zawierała wszystkie elementy wymagane przepisami prawa. Wysokość środków przeznaczonych na realizację zadania wynosiła 2433,41 zł, z tego ze środków publicznych pochodzących z dotacji 2200,00 zł. Stowarzyszenie Inicjatywa Stolno z realizacji zadań objętych ofertą złożyło sprawozdanie w dniu 29.01.2019 roku.

Środki publiczne pochodzące z dotacji Gminy były wydatkowane na dwa duże spotkania warsztatowe oraz zajęcia animacyjne dla dzieci. Spotkania odbywały się w świetlicach wiejskich na terenie Gminy Stolno. Nad prawidłową realizacją zadań czuwał Prezes SIS, który wykonał prace nieodpłatnie.

W ramach dotacji zrealizowano następujące zadania:

1. Spotkania z młodzieżą i seniorami: zorganizowane zostały warsztaty tematyczne z robienia stroików i ozdób na stół. W warsztatach wzięło udział ok.50 osób z terenu Gminy Stolno.

Udział w zadaniach pozwolił na zwiększenie integracji, poznanie alternatywnych form spędzania czasu wolnego, nauczył rywalizacji i pracy w grupie.

2. Konkurs ofert Nr 2/19 z zakresu działania na rzecz osób niepełnosprawnych.

Konkurs został ogłoszony w dniu 20 lutego 2019 r. Do konkursu złożono jedną ofertę. Była to oferta Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Zarząd Gminny w Stolnie.

Oferta Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej zawierała wszystkie elementy wymagane przepisami prawa. Wysokość środków przeznaczonych na realizację zadania wynosiła 3370,00 zł, z tego ze środków publicznych pochodzących z dotacji 2500,00zł. PKPS z realizacji zadań objętych ofertą złożył sprawozdanie w dniu 24.12.2019 r.

Środki publiczne pochodzące z dotacji Gminy były wydatkowane na: Przewóz osób (autokar – zlecenie usługi), Gorący posiłek, Poczęstunek na spotkanie wigilijne (usługa) .

W ramach dotacji zrealizowano następujące zadania:

1. W dniu 26.07.2019 r. odbył się wyjazd rekreacyjny dzieci i młodzieży niepełnosprawnej do Krynicy Morskiej; W wyjeździe uczestniczyło 20 niepełnosprawnych dzieci (z orzeczeniem o niepełnosprawności) oraz ich opiekunowie (13 osób).
2. W dniu 11.12.2019 r. odbyło się jednodniowe spotkanie wigilijne; W spotkaniu uczestniczyło około 100 osób w tym 20 osób niepełnosprawnych a także zaproszeni goście. W trakcie spotkania odbył się występ młodzieży z Szkoły Podstawowej w Stolnie.

Udział w zadaniach stworzył alternatywną ofertę spędzania wolnego czasu dla osób niepełnosprawnych, nastąpiła integracja osób niepełnosprawnych, udział w życiu kulturalnym, rekreacyjnym i turystyce.

Założone do Programu współpracy wskaźniki zrealizowały się następująco:

- liczba organizacji pozarządowych i innych podmiotów biorących udział w realizacji programu – 3 organizacje.
- liczba osób, które były adresatami działań publicznych ujętych w programie – ok. 200 osób.
- wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację programu – 5500,00 zł.
- wysokość środków finansowych zaangażowanych przez organizacje pozarządowe i inne podmioty w realizację zadań publicznych ujętych w programie – 1154,57 zł.
- liczba umów, które zostały zrealizowane – 3 umowy.
- wysokość udzielonych dotacji w poszczególnych obszarach:
 - a) z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych – 2500, 00 zł
 - b) z zakresu działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych, kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji – 3000,00 zł.

Analiza
z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno
z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu
Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za 2019 r.

Zadania zlecone

Rozdział 01095

Dochody i wydatki dotyczące zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz związane z pokryciem kosztów postępowania w sprawie tego zwrotu, zostały zaplanowane i otrzymane w wysokości 649.821,08 zł oraz rozliczone w tej samej wysokości 649.821,08 zł, tj. na poziomie 100,00 % planu po zmianach. W porównaniu do realizacji tego zadania w roku ubiegłym nastąpił wzrost o 19,66 % (w 2018 r. zrealizowana została wielkość 543.057,19 zł). W 2019 r obsługą objęto 429 wniosków od rolników indywidualnych i osób prawnych, tj. o 6,72 więcej niż w analogicznym okresie roku ub. (402 wniosków). Zauważa się ponadto, że w 2019 r. producenci rolni mogli ubiegać się o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego zakupionego i wykorzystywanego do upraw rolnych oraz do chowu lub hodowli bydła przy zmienionym limicie zwrotu, ustalonym jako sumę:

- 1) kwoty stanowiącej iloczyn stawki zwrotu na 1 litr oleju napędowego, liczby 100 oraz powierzchni użytków rolnych będących w posiadaniu lub współposiadaniu producenta rolnego, wskazanej w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne według stanu na dzień 1 lutego danego roku, oraz
- 2) kwoty stanowiącej iloczyn stawki zwrotu podatku na 1 litr oleju napędowego, liczby 30 oraz średniej rocznej liczby dużych jednostek przeliczeniowych bydła będącego w posiadaniu producenta rolnego w roku poprzedzającym rok, w którym został złożony wniosek o zwrot podatku akcyzowego.

W ramach otrzymanej i rozliczonej dotacji kwota 637.079,50 zł przeznaczona została na dokonanie zwrotu podatku akcyzowego, a pozostała kwota 12.741,58 zł – na pokrycie kosztów postępowania w tym zakresie.

Rozdział 75011

Dochody i wydatki z zakresu administracji rządowej przeznaczone przede wszystkim na realizację zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych, zaplanowane zostały w wysokości przyznanej dotacji celowej ustalonej w wysokości 53.961,00 zł, tj. na poziomie wyższym o 0,87 % w porównaniu do dotacji przyznanej w 2018 r. w wysokości 53.496,00 zł; dotacja w 2019 r. zasilila budżet Gminy Stolno w wysokości 53.961,00 zł i została rozliczona następująco:

- w wysokości 30.647,08 zł, tj. na poziomie 105,62 % przyznanej dotacji w wysokości 29.016,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich, na podstawie ilości spraw zrealizowanych z zakresu rejestracji stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych, zgodnie z załączonym do niniejszej analizy zestawieniem tabelarycznym,

- w wysokości 24.945,00 zł z przeznaczeniem na realizację pozostałych zadań, tj. na poziomie 100,00 % planu po zmianach.

Z kolei nie zaplanowane na 2019 r. dochody z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, ujęte w dziale 750 Administracja publiczna, w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie, w § 0690 zostały uzyskane w wysokości 279,00 zł i po potrąceniu na rzecz Gminy Stolno w wysokości 13,95 zł, przekazane do budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w wysokości 265,05 zł.

Rozdział 80153

Dochody i wydatki dotyczące bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych zaplanowane w wysokości 30.481,94 zł, tj. na poziomie 64,54 % roku ubiegłego (47.229,68 zł). Na rachunek budżetu gminy Stolno do końca 2019 r. wpłynęła kwota 30.481,94 zł, która została rozliczona w wysokości 30.397,54 zł z przeznaczeniem na zakup i zaopatrzenie uczniów w bezpłatne materiały edukacyjne dla klas szkoły podstawowej zgodnie z nową reformą programową. Zwrotu niewykorzystanej dotacji w wysokości 84,40 zł dokonano w dniu 10 stycznia 2020 r. Jako przyczynę nie wykorzystania dotacji wskazuje się niższe koszty zakupu podręczników i materiałów ćwiczeniowych niż zakładano na etapie składania zapotrzebowania.

Rozdział 85215

Dochody i wydatki z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej, zaplanowane i otrzymane w wysokości 555,67 zł, tj. na poziomie zbliżonym do planu ustalonego w analogicznym okresie roku ub. Środki te zostały rozliczone po stronie wydatków w wysokości 289,84 zł z przeznaczeniem na rzecz uprawnionych rodzin w wysokości 284,16 zł oraz koszty obsługi w wysokości 5,68 zł. Niewykorzystana kwota pochodząca ze środków otrzymanej dotacji w ramach omawianego rozdziału w wysokości 265,83 zł została zwrócona w dniu 14 stycznia 2020 r.

Rozdział 85219

Dochody i wydatki dotyczące wypłacenia wynagrodzenia dla opiekuna osoby niepełnosprawnej, wyznaczonego przez sąd zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 12 marca 2014 r. o pomocy społecznej, zaplanowane i otrzymane w wysokości 731,00 zł oraz rozliczone po stronie wydatków budżetowych w wysokości 730,80 zł. Niewykorzystana kwota 0,20 zł została zwrócona w dniu 14 stycznia 2020 r.

Rozdział 85228

Dochody i wydatki związane z organizowaniem i świadczeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi zaplanowane i otrzymane w wysokości 42.935,00 zł oraz wykorzystane po stronie wydatków na zadania zlecone – w wysokości 41.694,92 zł. Z takich usług w 2019 r. z przeznaczeniem dla czworga dzieci. Zlecenie na tego typu wsparcie wydaje lekarz specjalista wyznaczając liczbę godzin tygodniowo. Dokonano zwrotu części niewykorzystanej dotacji w wysokości 1.240,08 zł w dniu 14 stycznia 2020 r.

Rozdział 85501

Dochody i wydatki dotyczące przyznawania i wypłacania świadczeń wychowawczych

wraz z kosztami obsługi, zaplanowane i otrzymane w wysokości 4.571.689,00 zł oraz rozdysponowane w wysokości 4.566.800,02 zł, z tego na świadczenia społeczne w wysokości 4.508.649,70 zł i na koszty obsługi – w wysokości 58.150,32 zł, czyli – łącznie - na poziomie wyższym niż w roku ubiegłym o 24,86 % (łącznie wykonanie w 2018 r. wyniosło 3.610.899,90 zł). W 2019 r. z pomocy Programu 500+ przeznaczonego na częściowe pokrycie wydatków związanych z wychowaniem dziecka, w tym opieką nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych skorzystało 595 rodzin – 930 dzieci podczas gdy w 2018 r. skorzystały 443 rodziny - 684 dzieci.

Zwrotu niewykorzystanej części dotacji w wysokości 4.888,98 zł dokonano w dniu 14 stycznia 2020 r.

Rozdział 85502

Dochody i wydatki związane z przyznawaniem i wypłacaniem świadczeń rodzinnych, świadczeń pielęgnacyjnych i funduszu alimentacyjnego zaplanowane zostały w wysokości 2.271.116,00 zł na podstawie decyzji Wojewody o przyznaniu dotacji na ten cel (na poziomie niższym w porównaniu do roku ubiegłego, kiedy to plan zakładał wielkość 2.365.129,00 zł) i otrzymane w wysokości 2.257.254,00 zł. Wielkość otrzymanej dotacji została rozliczona w wysokości 2.237.753,05 zł, tj. na poziomie niższym od realizacji w roku ubiegłym (2.324.449,22 zł). Dokonano zwrotu części niewykorzystanej dotacji w wysokości 19.500,95 zł w dniu 14 stycznia 2020 r.

Świadczenia ujęte w tym rozdziale objęły zasiłki rodzinne wraz z dodatkami: z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania, samotnego wychowywania dziecka, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, rozpoczęcia roku szkolnego, podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania (dojazdy lub zamieszkanie). W 2019 r. zasiłki rodzinne oraz świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze wypłacono 378 osobom (w 2018 r. – 571), świadczenia rodzicielskie wypłacono 22 osobom (w 2018 r. 39), świadczenia alimentacyjne uruchomiono 33 osobom (w 2018 r. 48).

Rozdział 85503

W ramach tego rozdziału zabezpieczono wydatki na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny, zaplanowane i otrzymane w wysokości 794,378 zł, oraz rozliczone w wysokości 711,36 zł. Zwrotu części niewykorzystanej dotacji w wysokości 83,01 zł dokonano w dniu 14 stycznia 2020 r.

Rozdział 85504

W ramach tego rozdziału została przyznana i uruchomiona dotacja w wysokości 207.749,00 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie kosztów realizacji Programu „Dobry Start”, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start” . Realizując ten program Gmina wypłacała tzw. Świadczenie 300+ , jednorazowe i przysługujące każdemu uczniowi. W 2019 r. z tej formy pomocy skorzystało 678 osób (w 2018 r. – 678). Gmina rozliczyła środki w wysokości 207.389,99 zł. Zwrotu części niewykorzystanej dotacji w wysokości 359,01 zł dokonano w dniu 14 stycznia 2020 r.

Rozdział 85513

W ramach tego rozdziału została przyznana i uruchomiona dotacja w wysokości 29.534,00 zł, z przeznaczeniem na zabezpieczenie wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za 21 osób pobierających niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, rozliczona na koniec 2019 r. w wysokości 29.532,84 zł. Zwrotu części niewykorzystanej dotacji w wysokości 1,16 zł dokonano w dniu 14 stycznia 2020 r.

Zadania własne

Rozdział 71035

Były to dochody i wydatki zaplanowane i zrealizowane w wysokości 2.000,00 zł, przeznaczone na wykonanie prac porządkowych i utrzymaniowych dla obiektów grobownictwa wojennego przy mogile zbiorowej w Rybieńcu, tzw. mogile w Klamrach.

W ramach dotacji w wysokości 2.000,00 zł oraz dodatkowego wkładu własnego Gminy Stolno w wysokości 4.765,00 zł, wykonano modernizację elementów zagospodarowania cmentarzyska prochów ofiar okupanta niemieckiego z okresu II Wojny Światowej w miejscowości Rybieniec: odmalowano ogrodzenie wraz z podstawą tablicy pamiątkowej oraz monument, wykonano dwie symboliczne mogiły oraz utwardzono dojścia i plac pod monumentem, a także wykonano dwa symboliczne krzyże. Ponadto zakupiono znicze i kwiaty w celu przygotowania miejsc pochówków do obchodów świąt państwowych i Święta Zmarłych.

Rozdział 80101

W rozdziale tym ujęto wpływ dotacji stanowiącej wsparcie finansowe ze środków budżetu państwa w ramach realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – „Aktywna tablica” w wysokości 42.000,00 zł. Zgodnie z zawartą umową dotacji nr 34/2019 z dnia 25 czerwca 2019 r. Gmina Stolno jest zobowiązana do zapewnienia wkładu własnego finansowego lub rzeczowego, stanowiącego co najmniej 20 % kosztów realizacji zadania, tj. w przypadku kwoty dotacji dla każdej z trzech szkół w wysokości 14.000,00 zł kwoty 3.500,00 zł odrębnie dla każdej ze szkół. Plan dotacji w wysokości 42.000,00 zł został zrealizowany w wysokości 39.600,00 zł przy udziale własnym Gminy w wysokości 9.900,00 zł.

Rozdział 80106

W rozdziale tym ujęto dotację przeznaczoną na zadania w zakresie tzw. innych form wychowania przedszkolnego zaplanowaną, otrzymaną i rozliczoną w wysokości 91.195,00 zł, tj. na poziomie 100,00 % otrzymanej dotacji. Dotacja ta została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli uczących w oddziałach przedszkolnych. Udział własny Gminy wyniósł 117.332,15 zł.

Rozdział 85213

Dochody i wydatki przeznaczone na opłacanie składek zdrowotnych za niektóre osoby pobierające zasiłek stały z pomocy społecznej zaplanowane zostały w wysokości 14.711,00 zł otrzymane w wysokości 14.704,00 zł i rozliczone w wysokości 14.702,55 zł, tj. na poziomie 99,94 % planowanej dotacji. Zwrotu części niewykorzystanej dotacji w wysokości 1,45 zł dokonano w dniu 14 stycznia 2020 r.

Składki zdrowotne opłacono za 33 osoby pobierające ww. rodzaj świadczenia (w 2018 r. – 39).

Rozdział 85214

Dochody i wydatki związane z wypłatą zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa w ramach zadań własnych gminy, które na koniec 2019 r. zostały zaplanowane w wysokości 120.860,00 zł zgodnie z decyzjami Wojewody przyznającymi dotację, otrzymane w tej samej wysokości i rozliczone po stronie wydatków budżetowych w wysokości 118.245,62zł, tj. na poziomie 97,84 % planowanej dotacji. Zwrotu części niewykorzystanej dotacji w wysokości 2.614,38 zł dokonano w dniu 14 stycznia 2020 r.

Zasiłek okresowy przyznawany był głównie z powodu ubóstwa, bezrobocia, bezdomności, niepełnosprawności lub długotrwałej choroby, alkoholizmu. Z tej formy pomocy w 2019 r. skorzystały 62 rodziny, tj. 155 osób (w 2018 r.- 74).

Rozdział 85216

Dochody i wydatki związane z przyznawaniem i wypłatą zasiłków stałych zaplanowane w wysokości 172.867,00 zł, otrzymane w wysokości 170.912,00 zł i rozliczone w wysokości 170.610,07 zł, tj. na poziomie 99,82 % planowanej dotacji. Zwrotu części niewykorzystanej dotacji w wysokości 301,93 zł dokonano w dniu 14 stycznia 2020 r.

W 2019 r. zasiłki stałe pobierało 38 osób z tytułu osiągnięcia wieku emerytalnego lub z tytułu niepełnosprawności w stopniu umiarkowanym lub znacznym, spełniającym kryteria dochodowe określone przepisami prawa (w 2018 r. – 41).

Rozdział 85219

Dochody i wydatki dotyczące działalności ośrodka pomocy społecznej zaplanowane zostały zgodnie z przyznaną dotacją celową w wysokości 104.900,00 zł, która w 2019 r. zasiłowała budżet Gminy Stolno w tej samej wysokości i w tej samej kwocie została rozliczona. W celu zapewnienia pełnej działalności GOPS koniecznością stało się zrealizowanie dofinansowania ze środków budżetu gminy w dodatkowej kwocie 365.456,30 zł (w roku ubiegłym udział budżetu Gminy Stolno wyniósł 317.457,49 zł, a w 2017 r – 278.012,80 zł), czyli w stopniu o wiele wyższym niż współmiernym do realizowanych zadań zleconych, tj wynoszącym niemal 78 % wydatków Ośrodka.

Rozdział 85230

W 2019 r. na realizację Programu „Posiłek w szkole i w domu” zaplanowano dotację w wysokości 49.099,00 zł (w roku ub. była to wartość 60.000,00 zł) którą otrzymano w tej samej wysokości i rozliczono w wysokości 48.830,40 zł, tj. na poziomie 99,45 % planowanej dotacji. Zwrotu części niewykorzystanej dotacji w wysokości 268,00 zł dokonano w dniu 14 stycznia 2020 r.

Jako udział Gminy w finansowaniu zadania stanowiła kwota 12.207,60 zł. Z dożywiania w szkołach skorzystało 45 rodzin (w 2018 r. 56). Z posiłków w formie obiadów jednodaniowych skorzystało 85 uczniów (w 2018 r.- 138). Z zasiłku celowego na zakup żywności korzystały dzieci do lat 7, pozostające w domu oraz osoby z niepełnosprawnością, pobierające zasiłek stały – łącznie 41 rodziny (w 2018 r.- 23).

Rozdział 85415

W rozdziale tym ujęto dochody i wydatki dotyczące:

- świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów, zaplanowane w ramach dotacji i otrzymane w wysokości 102.460,00 zł oraz rozliczone w wysokości 102.120,40zł przy udziale własnym Gminy w wysokości 25.530,10 zł. Zwrotu części niewykorzystanej dotacji w wysokości 339,60 zł dokonano w dniu 14 stycznia 2020 r. W tym okresie z tej formy pomocy skorzystało 113 uczniów;
- świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów w ramach realizacji programu „Wyprawka Szkolna 2018/2019” zaplanowane w wysokości 4.900,00 zł, otrzymane i rozliczone w wysokości 3.894,20 zł, tj. na poziomie 79,47 % planu po zmianach z powodu mniejszej niż planowano liczby dzieci uczęszczających do szkół w roku szkolnym 2018/2019.

Rozdział 85504

Dochody i wydatki przeznaczone na wspieranie rodziny (GOPS zatrudniał asystenta rodziny w ramach Programu resortowego „Asystent rodziny i koordynator pieczy zastępczej 2019”), na które zaplanowano, otrzymano i rozliczono dotację w wysokości 9.678,00 zł. Udział własny Gminy wyniósł 16.212,33 zł.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY STOLNO

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 r.

Mieniem komunalnym gminy jest własność i inne prawa majątkowe należące do Gminy. W skład mienia komunalnego wchodzi grunty, nabyte na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 maja 1990 r.- Przepisy wprowadzające ustawę o samorządzie terytorialnym i ustawę o pracownikach samorządowych oraz grunty nabyte w drodze czynności cywilno-prawnych tj. notarialnych umów przeniesienia prawa własności (kupna, darowizny, zamiany). Obrót gruntami niezabudowanymi i zabudowanymi odbywa się na podstawie przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1990r o gospodarce gruntami, ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym oraz kodeksu cywilnego.

Stan gruntów komunalnych w/g stanu na dzień 31.12.2018 r. wynosił 186,1832 ha w tym: grunty przekazane na rzecz osób fizycznych i prawnych w użytkowanie wieczyste o łącznej pow. 5,2400 ha (będących poza zasobem) oraz grunty przekształcone na własność w danym roku o pow. 1,2093 ha

Stan gruntów pozostających w zasobie gminnym na dzień 31.12.2019 r wynosił 180,9431 ha

Sposób rozdysponowania gruntów pozostających w zasobie przedstawia się następująco:

- | | |
|--|--------------|
| 1) grunty oddane w dzierżawę na podstawie umów | - 7,0373 ha, |
| 2) grunty oddane w trwałą zarząd | - 3,3205 ha |

powierzchnia gruntów rozdysponowanych	- 10,3578 ha
---------------------------------------	--------------

ad 1) grunty o pow. 7,0373 ha użytkowane przez osoby fizyczne na podstawie zawartych umów dzierżawnych. Na dzień 31.12.2019 r. zawartych było 17 umów.

ad.2) grunty o pow. 3,3205 ha oddano w trwałą zarząd trzem jednostkom oświatowym z przeznaczeniem na prowadzenie działalności oświatowej.

Po rozdysponowaniu gruntów w sposób przedstawiony powyżej, Gmina sprawuje bezpośredni zarząd do gruntów o łącznej pow.170,5853 ha, w skład którego wchodzi grunty zabudowane, niezabudowane, drogi i rowy.

- grunty zabudowane, na których znajdują się obiekty gminne, takie jak: świetlice, place zabaw, remizy strażackie, hydrofornie, studnie głębinowe, oczyszczalnia ścieków, przepompownie ścieków, budynek administracyjny, budynek mieszkalny.

- grunty niezabudowane przeznaczone: na cele rolne, grunty pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne, parki, rowy, boiska, nieużytki oraz drogi, w skład których wchodzi drogi gminne publiczne, wewnętrzne, o nawierzchni asfaltowej, ulepszonej oraz gruntowe ścieżki rowerowe, parkingi położone w granicach administracyjnych gminy.

- w skład zasobu gminnego wchodzi również lokale mieszkalne znajdujące się w budynkach wielorodzinnych.

W dyspozycji Gminy znajduje się 15 lokali mieszkalnych w tym 14 lokali mieszkalnych znajdujących się w budynku stanowiącym wyłączną własność gminy i 1 lokal mieszkalny położony w budynku stanowiącym współwłasność z osobami fizycznymi.

W 2019 r. nie nastąpiła sprzedaż nieruchomości:

1. działka ewidencyjna nr 240/17 o pow. 0,0686 ha, położona w obrębie ewidencyjnym Stolno łącznie z działką nr 65/9 o pow. 0,0207 ha położoną w obrębie ewidencyjnym Rybieniec
2. działka ewidencyjna nr 240/18 o pow. 0,1042 ha, położona w obrębie ewidencyjnym Stolno

W wyniku darowizny Gmina Stolno przyjęła działkę nr 15 o pow. 0,1100 ha w obrębie ewidencyjnym Robakowo z przeznaczeniem na drogę

W wyniku rozgraniczenia nieruchomości nastąpił przybytek powierzchni o 0,0768 ha do działki nr 155 położonej w obrębie ewidencyjnym Grubno.

Na dzień 31.12.2019 r. roku z tytułu wykonania prawa własności i innych praw majątkowych uzyskano następujące dochody:

- 1) z opłat za użytkowanie wieczyste i z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego we własność
- 2) z opłat za dzierżawę gruntów
- 3) z tytułu czynszu za najem lokali mieszkalnych i użytkowych

Załącznik do niniejszej informacji:

1. Zestawienie gruntów gminnych w/g stanu na dzień 31.12.2019 r.
2. Wykaz dróg stanowiących własność Gminy Stolno,
3. Wykaz rowów stanowiących własność gminy Stolno

Zestawienie gruntów gminnych wg stanu na dzień 31.12.2019r

I. SZKOŁY

Grunty związane z prowadzeniem działalności oświatowej oddane w trwały zarząd na rzecz n/w szkół

Miejscowość :	Nr dz. ewid.	Pow. działki	Pow. użytkowa	Pow. zabudowy
Stolno 88	201/7	0,9209 ha	2003,6 m2 2000 m2	1517 m2 - szkoła 1619 m2 – budynek sali
Wabcz 59	71/3	0,6940 ha	880 m2	505 m2 - szkoła
Robakowo	69/1	1,7056 ha	1314,54 m2 352,93 m2	1625 m2 - szkoła 405m2 - przedszkole
		3,3205 ha		

II. ŚWIETLICE

Miejscowość	Nr dz. ewid.	Pow. działki	Pow. użytkowa	Pow. zabudowy
Obory	68	0,0100 ha	18 m2	30 m2
Rybieniec	27/5	0,1100 ha	113,61m2	140 m2- świetlica 10 m2 - gospodarczy
Gorzuchowo 12	41	0,2700 ha / 0,0681	52,55m2	97 m2- współwłasność
Pilewice	26/3	0,0109 ha	40 m2	44m2
Paparzyn	233	0,1000 ha/ 0,0244	92,06 m2	371 m2 -współwłasność
Sarnowo	41	0,2500ha/ 0,0414	48,04 m2	108 m2
Robakowo	47/1	0,0216 ha	48,94m2	338 m2- wspólność
Robakowo	47/4	0,2000 ha	270,30m2	377 m2 – razem z OSP
Cepno 38	110/2	0,2083 ha	221,40m2	249 m2
Wabcz	44/12	0,1300 ha	158,30m2	192 m2
Obory - Kuźnia	53/3	0,0187 ha	42,75m2	81 m2
Kłęczkowo	11/4	0,0100 ha	40,00m2	484 m2 – budynek komunalny
Grubno	127/7	0,1895 ha	80,61m2	88 m2
Trzebiełuch	20/1	0,1000 ha	71,52m2	83 m2
Małe Czyste	451	0,2000 ha	164,98 m2	315 m2 – razem z OSP
Paparzyn	15	1,3900 ha	122,55 m2	158 m2

III. REMIZY

Grunty związane z bezpieczeństwem p. pożarowym

Miejscowość	Nr dz. ewid.	Pow. działki	Pow. użytkowa	Pow. zabudowy
Małe Czyste	451	0,2000 ha	106,13	315 m ² - razem ze świetlicą
Robakowo	47/4	0,2000 ha	79,21	377 m ² - razem ze świetlicą
Rybieńiec	27/5	0,0472 ha	88,32	109 m ²

IV. HYDROFORNIE

Grunty związane z procesem poboru i uzdatniania wody , oczyszczalnie.

Miejscowość	Nr dz. ewid.	Pow. działki	Pow. użytkowa	Pow. zabudowy
Małe Czyste	465/1	0,0800 ha	31,95 m ²	38m ²
Trzebiełuch	23/8 22/5	0,1000 ha 0,0600 ha	25,04 m ²	33 m ²
Robakowo	202 203 204 205	0,0600 ha 0,0400 ha 0,0200 ha 0,0100 ha	51,84 m ²	63 m ²
Stolno	130/8 130/9 130/1 124/6	0,0600 ha 0,0500 ha 0,0400 ha 0,0244 ha	124,23 m ²	145 m ²
Cepno	38/11 38/3 38/4 38/6 38/5	0,0500 ha 0,0259 ha 0,0163 ha 0,0262 ha 0,0196 ha	59,95 m ²	80 m ²
Wichorze	2/7	0,0677 ha	45,60 m ²	49m ²
Grubno	100/29	0,1238 ha	89,00 m ²	87 m ²

V. OCZYSZCZALNIE

Miejscowość	Nr dz. ewid.	Pow. działki	Pow. użytkowa	Pow. zabudowy
Stolno	323	1,6900 ha	147,07 m ²	66m ² – budynek murowany

VI. PRZEPOMPOWNIE ŚCIEKÓW

Miejscowość / Obręb	Nr dz. ewid.	Pow. działki
Stolno	35/5	0,0158 ha
Grubno	14/9	0,0078 ha
Grubno	33/1 31/1	0,0094 ha 0,0118 ha
Grubno	41/1	0,0091 ha
Małe Czyste	125/1 125/3	0,0092 ha 0,0050 ha

Małe Czyste	98/1	0,0078 ha
Małe Czyste	281/3	0,0121 ha
Małe Czyste	459/4	0,0083 ha
Małe Czyste	552	0,0600 ha – użytkowanie
Cepno	35/1	0,2338 ha

VII. OŚRODKI ZDROWIA grunty przekazane w użytkowanie na rzecz Gminnego Ośrodka Zdrowia

Miejscowość	Nr dz. ewid.	Pow. działki	Pow. użytkowa	Pow. zabudowy
Stolno 82a	137	0,2600 ha	218 m ²	142 m ²
Robakowo 51	47/1	0,2973ha/ 0,0355ha	80,44 m ²	338 m ² - wspólnota

VIII. BOISKA GMINNE

Miejscowość	Nr dz. ewid.	Pow. działki	Rodzaj
Wabcz	44/5	1,4700 ha	Boisko piłkarskie Budynek o pow. użytkowej 53,69 m ²
Rybieńiec	35/51	0,4979 ha	Użytkowane jako boisko Budynek o pow. użytkowej 73,19 m ²
Stolno	201/6	0,5191 ha	Boisko wielofunkcyjne Budynek o pow. użytkowej 40,6 m ²
Paparzyn	15	1,3900 ha	Boisko piłkarskie - razem ze świetlicą
Cepno	107/6	0,7040 ha	Użytkowane jako boisko
Małe Czyste	465/9	0,3379 ha	Boisko wielofunkcyjne
Robakowo	69/1	1,7056 ha	Boisko wielofunkcyjne - przyszkolne

IX. PLACE ZABAW I FITNESSY

L.p.	Miejscowość	Plac zabaw nr działki	Siłownia nr działki
1	Cepno	110/2	110/2
2	Gorzuchowo	41	41
3	Grubno	127/7	127/7
4	Kłęczkowo	11/4	brak
5	Kobyły	3/23	brak
6	Małe Czyste	451	465/9
7	Obory	59/8	brak
8	Paparzyn – przy stacji paliw	204	204
9	Paparzyn - boisko	15	15
10	Pilewice	16/8	brak
11	Robakowo - ośrodek	47/4	47/4