

Informacja opisowa
do budżetu Gminy Lubień Kujawski
na 2013 rok

Przedłożony Radzie Miejskiej w Lubieniu Kujawskim projekt budżetu do zatwierdzenia na 2013 rok to roczny plan finansowo – rzeczowy obejmujący dochody i przychody oraz wydatki i rozchody jednostki samorządu terytorialnego, uchwalany na rok kalendarzowy w formie uchwały budżetowej opracowany w oparciu o wymogi ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w zakresie artykułów 211, art. 212, art. 214, art. 217, art. 222, art. 235, art. 239, art. 242, art. 258, art. 264 ust. 3 oraz ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.) w zakresie artykułu 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i „i”, pkt 10 oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) w zakresie artykułu 121, opisujących elementy uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego.

Budżet gminy określa prognozowane dochody jednostki według działów, rozdziałów i paragrafów, wydatki budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących w tym w szczególności wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji, wydatków na obsługę długu, wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego i wydatków majątkowych. Zawiera także kwoty dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych, dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce ustawami, dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami. Określa również upoważnienia dla zarządu jednostki zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

Powyższe założenia do budżetu opracowano na podstawie założeń;

- wysokości obowiązkowych stawek Funduszu Pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- prognozowanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń na poziomie 2,8% dla pracowników niebędących nauczycielami, (dotyczy wszystkich jednostek organizacyjnych, w tym oświatowych),
- prognozowanego wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli według stawek na dzień 1 września 2012 roku,
- minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2013 roku w wysokości 1.600 zł,

- średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,8%,
- informacji Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2013 rok subwencji ogólnej, oraz planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informacji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w sprawie wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- informacji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego we Włocławku w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na 2013 rok,
- zapewnienia struktury dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- zakładane wielkości dochodów i wydatków przyjęto w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2012 roku.

Ponadto budżet opracowano w oparciu o Uchwałę Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr XLIII/206/2010 z późn. zm. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Prognozowany budżet gminy na 2013 rok zakłada prognozowane dochody na poziomie 21.250.000 zł wydatki zaplanowano w wysokości 22.250.000 zł, powiększone o zakładany deficyt w wysokości 1.000.000 zł, którego pokrycie stanowią będą przychody z tytułu pożyczek i kredytu bankowego długoterminowego dla zrównoważenia budżetu z przeznaczeniem na wydatki niemające pokrycia w prognozowanych dochodach. Wobec powyższych założeń struktura budżetu przedstawia się następująco:

Prognozowane dochody ogółem stanowią 21.250.000 zł, z tego;

- **Dochody bieżące w wysokości 18.587.221 zł, stanowiące 87,47% ogółu dochodów, w tym:**
 - Dochody własne w wysokości 6.158.557 zł, stanowiące 28,98% ogółu dochodów,
 - dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej 2.312.150 zł, stanowiące 10,88% ogółu dochodów,
 - Dotacje celowe na zadania własne Gminy 712.400 zł, stanowiące 3,36% ogółu dochodów,
 - Dotacje celowe na realizację zadań na podstawie porozumień 2.000 zł,
 - Subwencje ogólne z budżetu państwa 9.402.114 zł, stanowiące 44,25% , w tym:
 - Cześć wyrównawcza - 3.469.883 zł
 - Cześć oświatowa - 5.857.508 zł
 - Cześć równoważąca - 74.723 zł

- **Dochody majątkowe w wysokości 2.662.779 zł, stanowiące 12,53% ogółu dochodów w tym:**
 - Dochody ze sprzedaży majątku 145.718 zł, stanowiące 0,68% ogółu dochodów,
 - Dochody otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie kosztów realizacji inwestycji 1.366.656 zł, stanowiące 6,43% ogółu dochodów,
 - Dochody pochodzące z dotacji celowych otrzymane z samorządu województwa na inwestycje realizowane na podstawie porozumień (umów) 796.334 zł, stanowiące 3,75% ogółu dochodów,
 - Dochody pochodzące ze środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł 241.000 zł, stanowiące 1,13% ogółu dochodów,
 - Pozostałe dochody majątkowe 113.071 zł stanowiące 0,54% ogółu dochodów.

Prognozowane kwoty dochodów są wielkościami szacunkowymi, które w trakcie wykonywania budżetu mogą ulec zmianie, nie mniej jednak mają przełożenie na planowane wydatki, które zakłada się zrealizować w wysokości **22.250.000 zł**, z tego;

- **Wydatki bieżące stanowią 17.227.500 zł, tj. 77,43% ogółu wydatków ,w tym;**
 - Wydatki na zadania zlecone w wysokości 2.312.150 zł, stanowiące 10,40% ogółu wydatków,
 - Wydatki na zadania własne z dotacji w wysokości 712.400 zł, stanowiące 3,20% ogółu wydatków,
 - Wydatki na podstawie porozumień w wysokości 2.000 zł,
 - Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 14.200.950 zł, stanowiące 63,83% ogółu wydatków.
- **Wydatki majątkowe 5.022.500 zł, stanowiące 22,57% ogółu wydatków, w tym;**
 - Wydatki realizowane z własnych środków 2.618.510 zł, stanowiące 11,77% ogółu wydatków,
 - Zaplanowane wydatki pozyskane z innych źródeł 2.403.990 zł, stanowiące 10,80% ogółu wydatków.

Zakładane wydatki budżetowe w wysokości 22.250.000 zł są wyższe niż dochody o kwotę 1.000.000 zł. Kwota ta stanowi deficyt budżetowy, który zaplanowano sfinansować przychodami z tytułu pożyczek i kredytów na rynku krajowym z przeznaczeniem na realizację wydatków.

Załączniki do niniejszej uchwały przedstawiają strukturę prognozowanych dochodów, wydatków, wydatków majątkowych, przychodów i rozchodów budżetu i innych założeń niezbędnych do realizacji budżetu 2013 roku.

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- *W rozdziale 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”,* kwotę 30.000 zł stanowią zaplanowane wydatki inwestycyjne z przeznaczeniem na realizację zadania
 - **„Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej”.**
- *W rozdz. 01030 „Izby rolnicze”,* kwotę 12.304 zł, stanowią zaplanowane wpłaty na rzecz Kujawsko – Pomorskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych dochodów z wpływu podatku rolnego (tj. Dz. U. 2002, Nr 113, poz. 984 z późn. zm.),
- *W rozdz. 01041 „Program rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013”,* w ramach rozdziału zaplanowano dochody w wysokości 351.071 zł, z czego kwotę dochodów w wysokości 241.000 zł zaplanowano jako środki na dofinansowanie własnych inwestycji z zakresu małych projektów w ramach Działania 313, 322, 323 „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007 – 2013, kwotę dochodów w wysokości 110.071 zł stanowić będzie przyznana dotacja celowa w ramach podpisanego aneksu Nr 1 do umowy Nr OW-I.052.9.14.283.201200060-6930-UM0230014/12 z dnia 3 lipca 2012 roku oraz ustawy z dnia 7 marca 2007 roku o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. Nr 64, poz. 427 z późn. zm.) polegająca na zrefundowaniu poniesionych wydatków w 2012 roku na zadanie pn., „Remont i modernizacja świetlicy w OSP Lubień Kujawski w Lubieniu Kuj.”
Przy planowanych dochodach i udziale środków własnych zakładamy zrealizować zadanie:
 - **„Budowa placów zabaw oraz przebudowa boiska sportowego na terenie gminy Lubień Kujawski”** planowane wydatki z dofinansowania 241.000 zł, udział środków własnych 153.000 zł. Łączne wydatki zaplanowano na kwotę 394.000 zł.
- *W rozdz. 01095 „Pozostała działalność”,* po stronie dochodów zaplanowano kwotę 122.580 zł, z czego kwotę 30.000 zł stanowią zaplanowane wpływy ze sprzedaży siana z miejscowego lotniska, kwotę 80.000 zł zaplanowano ze sprzedaży działek, czynsze dzierżawne z gruntu rolniczego zaplanowano na kwotę 12.480 zł, 100 zł stanowią odsetki od nieterminowych wpłat w/w dochodów. Kwotę 62.300 zł po stronie wydatków zaplanowano na konserwację i naprawę rowów, wydatki związane z opłatą energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, opłatę za czynsz dzierżawny gruntów wokół jeziora.

Dział 020 „Leśnictwo”, obejmuje planowane dochody

- *W rozdz. 02095 „Pozostała działalność”,* na kwotę 2.000 zł zaplanowano dochody z tytułu dzierżawy obszarów łowieckich.

Dział 050 „Rybolówstwo i rybactwo”, obejmuje planowane dochody i wydatki.

- *W rozdz. 05011 „Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybolówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013”*, po stronie dochodów w łącznej wysokości 303.716 zł zaplanowano dotację celową otrzymaną z samorządu województwa na inwestycje na podstawie podpisanych umów;
 - w ramach zadań:
 - Umowa o dofinansowanie Nr OW-IV.052.5.17.492.201200066-6173-SW0200052/12 zawarta w dniu 18 października 2012 roku związana z realizacją operacji w ramach środka 4.1. „Rozwój obszarów zależnych od rybactwa” objętego osią priorytetową 4 – Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa z przeznaczeniem do realizacji zadania pn. „Przywrócenie atrakcyjności środowiska przyrodniczego poprzez ukształtowanie linii brzegowej Jeziora Lubień” w wysokości 146.273 zł
 - Umowa o dofinansowanie Nr OW-IV.052.2.28.491.201200065-6173-SW200039/12 zawarta w dniu 18 października 2012 roku związana z realizacją operacji w ramach Środka 4.1. „Rozwój obszarów zależnych od rybactwa” objętego osią priorytetową 4 – Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa z przeznaczeniem na „Przebudowę trasy spacerowo – widokowej nad Jeziorem Lubieńskim” w wysokości 157.443 zł

Po stronie wydatków uwzględniono zakładane inwestycje z udziałem środków własnych w wysokości 420.000 zł, z czego;

- Kwotę 185.000 zł, zaplanowano na „Przywrócenie atrakcyjności środowiska przyrodniczego poprzez ukształtowanie linii brzegowej Jeziora Lubieńskiego”, planowane wydatki z dofinansowania 146.273 zł, udział środków własnych 38.727 zł
- Kwotę 235.000 zł zaplanowano na „Przebudowę trasy spacerowo – widokowej nad Jeziorem Lubieńskim”, planowane wydatki z dofinansowania 157.443 zł, udział środków własnych 77.557 zł

Dział 600 „Transport i łączność”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- *W rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne ”*, po stronie dochodów kwotę 2.000 zł stanowi zaplanowana dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane w ramach podpisanego porozumienia w zakresie zimowego utrzymania dróg. Ponadto planujemy dotację celową z budżetu państwa na realizację inwestycji w wysokości 395.000 zł w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność Rozwój” z przeznaczeniem na realizację inwestycji „Budowa i przebudowa dróg gminnych w infrastrukturze terenów inwestycyjnych w gminie Lubień Kujawski”. Wydatki

rozdziału to kwota 2.710.000 zł, z czego kwotę 610.000 zł stanowią wydatki bieżące związane z remontami częściowymi dróg, ulic, chodników, transportem i zakupem tłuczenia kamiennego, kruszywa wapiennego lub ceglano-betonowego, zimowym utrzymaniem dróg (odśnieżanie), oznakowaniem dróg związanych z organizacją ruchu, pracą równiarki drogowej i koparko-ładowarki.

Kwotę 2.100.000 zł zaplanowano na realizację inwestycji pn.

- **"Budowa i przebudowa dróg gminnych w infrastrukturze terenów inwestycyjnych w gminie Lubień Kujawski"** planowane wydatki z dofinansowania 395.000 zł, udział środków własnych 835.000 zł. Łączne wydatki stanowią kwotę 1.230.000 zł,
- **"Budowa drogi w miejscowości Byszyn"** planowane wydatki ze środków własnych 470.000 zł,
- **"Budowa drogi w miejscowości Bilno"** planowane wydatki ze środków własnych 400.000 zł.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- *W rozdz. 70001 „Zakłady gospodarki mieszkaniowej”,* kwotę 44.798 zł stanowią zaplanowane wydatki jako dotacja przedmiotowa dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego z tytułu dopłaty do utrzymania mieszkań komunalnych. Kwoty pozostałej części dotacji ujęto w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, które należą do zadań własnych j.s.t., a które realizować może samorządowy zakład budżetowy zgodnie z zakresem prowadzonej działalności. Zakład ten jest zakładem wielobranżowym otrzymuje dotacje zgodnie z przeznaczeniem, art. 130 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), który stanowi, że dotacje przedmiotowe to środki „dopłaty do określonych rodzajów wyrobów lub usług, kalkulowanych wg stawek jednostkowych”, o których mowa w uchwale dotyczącej ustalenia jednostkowych stawek zabezpieczających dotację w zakresie limitów.
- *W rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”,* po stronie dochodów zaplanowano kwotę 65.760 zł, z czego kwotę 5.000 zł stanowią będą planowane wpływy z wieczystego użytkowania nieruchomości. Kwotę 33.512 zł zaplanowano z dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano na kwotę 3.000 zł, wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano w wysokości 24.148 zł. Kwotę 100 zł, zaplanowano jako odsetki z tytułu nieterminowych wpłat w/w dochodów.

Po stronie wydatków kwotę 9.120 zł, zaplanowano na wydatki bieżące związane z remontem budynku komunalnego Ośrodka Zdrowia w Kłóbce w ramach wpływów z tytułu wpłat czynszu i dzierżawy.

Dział 710 „Działalność usługowa”, obejmuje planowane dochody i wydatki.

- *W rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”,* kwotę 20.000 zł stanowić będą zaplanowane wydatki związane ze zmianami w planie zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Lubień Kuj.
- *W rozdz. 70014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne”,* kwotę 50.000 zł zaplanowano na wydatki związane z szacunkiem wyceną działek i lokali.
- *W rozdz. 71035 „Cmentarze”,* rozdział obejmuje dochody i wydatki w wysokości 2.000 zł, którą stanowi wstępna wielkość dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie grobów wojennych. Przyznana dotacja ma przełożenie na wydatki, które zaplanowano na zakup materiałów. Dotację uwzględniono na podstawie wstępnej informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego pismem Nr WFB.I.3110.15.1.2012/69 z dnia 19 października 2012 roku.

Dział 750 „Administracja publiczna”, obejmuje planowane dochody jak i wydatki

- *W rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”,* po stronie dochodów zaplanowano kwotę 94.215 zł, z czego kwotę 94.200 zł, stanowi wstępna wielkość dotacji celowej otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie. Kwotę 15 zł, stanowi 5% należnych budżetowi gminy dochodów z tytułu realizacji dochodów na rzecz budżetu państwa (udostępnienie danych osobowych). Dotację uwzględniono na podstawie wstępnej informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego pismem jak w rozdziale 71035.

Kwotę 161.628 zł stanowią zaplanowane wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników administracji rządowej wykonujących prace zlecone gminie. Ponadto zakupy niezbędnych materiałów do sprzętu drukarskiego, wyposażenia, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, materiały biurowe, zakup druków i publikacji tematycznych, koszty szkoleń, delegacji, zakup aktualizacji licencji do programów komputerowych. W powyższej kwocie wydatków kwotę 19.952 zł zaplanowano na odprawę emerytalną pracownika.

- *W rozdz. 75022 „Rady gmin”*, kwotę 113.600 zł zaplanowano na wydatki związane z obsługą Rady z czego kwotę 94.000 zł stanowią będą wydatki związane z wynagrodzeniem Przewodniczącego i jego zastępcy, diety radnych uczestniczących w posiedzeniach i pracach komisji, udział w sesjach Rady Gminy, zakup niezbędnych materiałów do funkcjonowania obsługi rady, podróże służbowe radnych, aktualizację licencji oprogramowania komputerowego zaplanowano na kwotę 19.600 zł.
- *W rozdz. 75023 „Urzędy gmin”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 6.600 zł, z czego kwotę 4.800 zł stanowią opłaty administracyjne z tytułu opłaty za sprzedane specyfikacje do przetargów, opłaty za decyzje o warunkach zabudowy, o środowiskowych uwarunkowaniach, opłaty za wypisy i wyrisy z planu zagospodarowania przestrzennego, 1.800 zł zaplanowano w ramach czynszu za dzierżawę dachu.

Kwotę 2.142.379 zł stanowią zaplanowane wydatki rozdziału, z czego kwotę 1.507.000 zł stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, uwzględniono nagrodę jubileuszową przysługującą pracownikowi w wysokości 3.146 zł za 25 lat pracy zawodowej, dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w tym dla 10 emerytów byłych pracowników. Zakup materiałów i wyposażenia, publikacji i literatury fachowej, prenumeraty czasopism i wydawnictw, zakup opału, środków czystości, wydatki związane z opłatą pocztową, opłatą z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej i stacjonarnej, zakup usług do sieci Internet, zakup niezbędnych druków, naprawa kserokopiarek i komputerów, wynagrodzenia bezosobowe z tytułu wykonywania umowy zlecenia lub umowy o dzieło, opłaty za szkolenia i badania profilaktyczne pracowników, środki na podróże służbowe, ubezpieczenia ksero, komputerów i samochodu, zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji. W powyższych wydatkach kwotę 100.000 zł zaplanowano na wydatki inwestycyjne z przeznaczeniem na zadanie;

▪ **„ Zakup samochodu”**, planowane wydatki w całości pokryte ze środków własnych.

- *W rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”*, przeznaczone środki w wysokości 10.000 zł, w ramach których zamierzamy realizować wydawnictwa promocyjne gminy.
- *W rozdz. 75095 „Pozostała działalność”*, zaplanowana kwota w wysokości 5.000 zł, stanowią będzie wydatki związane z inkasem opłaty targowej, jest to ½ wpływu dochodów opłaty targowej przekazywana w miesięcznych ratach dla miejscowego samorządowego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj, Nr XXIV/99/96 w dniu 9 sierpnia 1996 roku. Wpływ dochodów uwzględniono w dziale 756 rozdziale 75616 w wysokości 10.000 zł. Kwotę 89.000 zł

stanowiąc będą zaplanowane wydatki związane z poborem podatków, egzekucję zaległości podatkowych (opłaty komornicze). W rozdziale tym opłacana jest wszelka korespondencja podatkowa, w tym dostarczenie decyzji wymiarowych dotyczących podatków lokalnych, a także wypłata wynagrodzeń agencyjno – prowizyjnych dla sołtysów, którą zaplanowano w wysokości 83.000 zł.

Dział 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- *W rozdz. 75101 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”,* zaplanowaną kwotę 1.450 zł, tak po stronie dochodów jak i wydatków stanowi dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przyznana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę z przeznaczeniem na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców, którą przeznaczono na zakup materiałów i wyposażenia zgodnie z dyspozycją Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku potwierdzonego pismem Nr DWŁ – 4212-2/12 z dnia 9 października 2012 roku.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”, obejmuje planowane wydatki

- *W rozdz. 75405 „Komendy powiatowe Policji”,* kwotę 8.700 zł, stanowią zaplanowane wydatki związane z zakupem paliwa dla miejscowego Posterunku Policji.
- *W rozdz. 75412 „Ochotnicze straże pożarne”,* kwotę 195.912 zł, z czego kwotę 66.012 zł stanowią zaplanowane wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Pozostałe środki w wysokości 129.900 zł to koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia, zakupem paliwa, przeglądami technicznymi i remontami samochodów, wypłaty wynagrodzeń za udział w akcjach ratowniczych, ubezpieczenia strażaków i samochodów, bieżące naprawy remiz strażackich, badania profilaktyczne strażaków.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”, obejmuje dochody własne, podatki i opłaty, wpływy dochodów przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

Rozdział ten zawiera główne źródła dochodów budżetu gminy niezmiennie od kilku lat, którymi są dochody z tytułu podatków lokalnych przyjęte w oparciu o analizę stopnia realizacji za III kwartały 2012 roku. W okresie opracowania projektu budżetu nie były znane stawki podatków przyjęte przez Radę Gminy, a obowiązujące w 2013 roku.

Dochodami tego działu są dochody własne, podatki i opłaty wymierzane i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzane i pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy, których realizację zaplanowano w wysokości 5.981.263 zł, z czego;

- *W rozdz. 75601 „Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych”* kwotę 8.690 zł stanowią zaplanowane wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanych w formie kart podatkowej, która jest zryczałtowaną formą podatku dochodowego od osób fizycznych i spółek cywilnych prowadzących niektóre rodzaje działalności usługowej, usługowo-wytwórczej, handlowej, rozrywkowej, gastronomicznej i innej określonej w przepisach ustawy. Wysokość stawki karty podatkowej jest uzależniona od rodzaju prowadzonej działalności, liczby zatrudnionych pracowników i liczby mieszkańców w miejscowości, w której prowadzona jest działalność.
- *W rozdz. 75615 „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”*, kwotę 2.318.800 zł stanowią prognozowane dochody od osób prawnych w tym; - podatku od nieruchomości (2.250.000 zł), rolnego (45.200 zł), leśnego (7.800 zł), od środków transportowych (5.700 zł), podatek od spadków i darowizn (1.500 zł), którego zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, a także podatek od czynności cywilnoprawnych (2.700 zł), jest to podatek obciążający czynności cywilnoprawne wymienione w ustawie (m. in. umowy sprzedaży, zamiany, pożyczki, poręczenia, darowizny, zmiany umów, orzeczenia sądowe, ugody, podział spadku), odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (2.200 zł) odsetki wpływające od urzędów skarbowych (3.700 zł). Do opracowania budżetu przyjęto przewidywaną wielkość wpływów podatków w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2012 roku, uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości.
- *W rozdz. 75616 „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych”*, kwotę 1.247.600 zł stanowią prognozowane dochody od osób fizycznych, w tym: - podatku od nieruchomości (480.300 zł), rolnego (570.000 zł), leśnego (4.100 zł), od środków transportowych (59.000 zł), opłata od posiadania psów (500 zł), wpływy z opłaty targowej (10.000 zł), podatek od spadków i darowizn (15.500 zł), od czynności cywilnoprawnych (95.000 zł) przekazywane przez Urzędy Skarbowe, a także odsetki od

nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (12.000 zł) odsetki wpływające od urzędów skarbowych (1.200 zł). Do budżetu przyjęto przewidywaną wielkość wpływów podatków w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2012 roku, uwzględniono wzrost podatku rolnego.

- *W rozdz. 75618 „Wpływ z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”,* zaplanowane dochody to kwota 227.584 zł, z czego kwotę 31.484 zł stanowi opłata skarbową przekazywana przez Urzędy Skarbowe, są to dochody z tytułu opłaty skarbowej obciążającej czynności z zakresu administracji publicznej dokonywane w ramach postępowania administracyjnego (składania podań, załączników do podań, wydawanie zaświadczeń i zezwoleń, podejmowanie czynności urzędowych), kwotę 97.000 zł stanowią zaplanowane wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, pozostałe dochody stanowią kwotę 99.100 zł, w ramach których zaplanowano wpływy opłaty eksploatacyjnej w wysokości 80.000 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych zaplanowano na kwotę 6.100 zł i wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę w wysokości 13.000 zł. Do budżetu przyjęto przewidywaną wielkość wpływów podatków w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2012 roku.
- *W rozdz. 75621 „Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”* dochody zaplanowano na kwotę 2.178.589 zł, z czego kwotę 2.156.889 zł stanowią planowane udziały podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów zawarte w informacji Nr ST3/4820/9/2012/1374 z dnia 10 października 2012 roku, które nie mają charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy mogą być większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów. Nie mniej jednak wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w (PIT) od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy zaplanowano w wysokości 37,42%. Kwotę 21.700 zł stanowić będzie podatek dochodowy od osób prawnych, którego wzrostu w porównaniu do 2012 roku nie zakładano.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”, obejmuje planowane wydatki

- W rozdz. 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”, łączne wydatki zaplanowano na kwotę 158.000 zł, z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytu długoterminowego. Pożyczki zaciągnięto w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu na wyprzedzające finansowanie zadań ujętych w budżecie gminy w 2012 roku realizowanych przy współudziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kredyt bankowy zaciągnięto w Banku Spółdzielczym w Kowalu Oddział Lubień Kujawski.

Spłaty odsetek dotyczą;

- „Zakupu średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Klóbka”, zaciągniętej w 2010 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, pozostało do spłaty 296.385 zł.
- „Modernizacji budynku poczekalni na świetlicę dla młodzieży wraz z poczekalnią dla podróżnych w Lubieniu Kuj.”, zaciągniętej w roku bieżącym w BGK w Toruniu w wysokości 160.000 zł.
- „Budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska, Uchodze, Lubień Kujawski, gmina Lubień Kuj.”, zaciągniętej w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000 zł.
- „Budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zaciągniętej w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000 zł.
- „Termomodernizacji budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj”, zaciągniętej w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250 zł.
- „Budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska i Gole gmina Lubień Kuj”, zaciągniętej w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 250.000 zł.
- „Kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Kowalu Oddział Lubień Kujawski w wysokości 1.500.000 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Łączna kwota zaciągniętych zobowiązań z tytułu spłat kredytów i pożyczek na koniec 2012 roku stanowi kwotę 3.309.635 zł

- W rozdz. 75704 „Rozliczenie z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego”, kwotę 30.187 zł stanowią zaplanowane wydatki z tytułu poręczenia kredytu dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki z siedzibą w Choceniu z zaplanowanym zabezpieczeniem do 31 grudnia 2014 roku.

Dział 758 „Różne rozliczenia”, obejmuje planowane dochody jak i wydatki

Minister Finansów pismem Nr ST3/4820/9/2012/1374 z dnia 10 października 2012 roku przekazał informację o planowanych rocznych kwotach części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2013 rok, które ustalone zostały według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z późn. zm.), które dla naszej Gminy stanowią:

- **W rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”,** kwotę 5.857.508 zł stanowi projektowana kwota subwencji oświatowej, którą Ministerstwo Finansów określiło na podstawie:
 - Danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w systemie informacji oświatowej wg stanu na dzień 30 września 2011 roku i dzień 10 października 2011 roku zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświaty.
 - Danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2012/2013 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 10 września 2012 roku) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty SOA i SOB. Liczbę uczniów szkół podstawowych dla dzieci i młodzieży.
 - Danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków, korzystających) w roku szkolnym 2011/2012 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2011 roku i na dzień 10 października 2011 roku) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe - w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwot SOB i SOC.
- **W rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”,** kwotę 3.469.883 zł stanowi projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej, której podstawę do ustalania wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2011 rok, oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.
- **W rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”,** kwotę 45.353 zł, zaplanowano dochody z tytułu odsetek od zgromadzonych na rachunku bankowym lokat terminowych, jak również zgromadzonych środków w rachunku bankowym.
- **W rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”,** wydatki rozdziału zaplanowano w kwocie 210.000 zł z czego kwotę 168.110 zł stanowi rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki w budżecie których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie można przewidzieć na etapie planowania.

Kwotę 41.890 zł, stanowi rezerwa celowa w zakresie zarządzania kryzysowego mająca zastosowanie w budżetach gmin art. 1. pkt 24 ustawy z dnia 17 lipca 2009 roku o zmianie ustawy o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. Nr 131, poz. 1076). Finansowania tego zadania należy do zadań własnych gminy.

- **W rozdziale 75831 „Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin”**, kwotę 74.723 zł stanowi część rekompensująca subwencji ogólnej, która wynika z art. 10 ust. 5 ustawy z dnia 2 października 2003 roku o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz.U. Nr 188, poz. 1840 z późn. zm.) przeznaczona jest na wyrównanie ubytku dochodów wynikającego ze zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budowli i budynków, które są zajęte na prowadzenie przez przedsiębiorcę, na podstawie zmienionego zezwolenia, działalności gospodarczej na terenie specjalnych stref ekonomicznych. Szczegółowe zasady ustalenia tej rekompensaty, określa rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 kwietnia 2004 roku w sprawie sposobu ustalenia i trybu przekazywania gminom części rekompensującej subwencji ogólnej na wyrównanie ubytku dochodów w specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 65, poz. 599 z późn. zm.), natomiast wykaz gmin uprawnionych do otrzymania tej rekompensaty w 2013 roku zostanie określony w drodze rozporządzenia - przez Ministra Gospodarki.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”, obejmuje planowane dochody i wydatki”

Dyrektorzy szkół złożyli jednostkowe plany finansowe swoich placówek na 2013 rok. Łączna kwota wydatków tego działu planowana jest na kwotę 9.517.729 zł. W planowanych wydatkach uwzględniono koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi według ich wysokości od września 2012 roku oraz planowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników obsługi i administracji. Z tego plan wydatków poszczególnych rozdziałów kształtuje się następująco:

- **W rozdz. 80101 „Szkoly podstawowe”**, na kwotę 21.134 zł zaplanowano dochody majątkowe z dzierżawy składników majątkowych (sprzedaży w wysokości 11.570 zł, dzierżawy dachu w wysokości 5.700 zł, najmu w wysokości 3.864 zł).

Wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 4.927.757 zł. Są środki zapewniające utrzymanie czterech szkół podstawowych z kl. I-VI. Płace wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników szkół podstawowych stanowią kwotę 3.856.094 zł. W planowanych wydatkach zawarte są środki dla 1 pracownika obsługi spełniającego warunki do przejścia na emeryturę na odprawę emerytalną. Wydatki pozostałych § są to wydatki na zakup opału, energii elektrycznej, usług komunalnych, opłaty telefoniczne telefonii stacjonarnej i dostępu do sieci INTERNET, różne wydatki i składki na ubezpieczenie pracowni komputerowych. W planie wydatków

uwzględniono wydatki bieżące niezbędne do funkcjonowania szkół. W planowaniu pozostałych wydatków przyjęto zasadę proporcjonalnego do liczby oddziałów obciążania poszczególnych rozdziałów kosztami utrzymania budynku, w którym funkcjonują wspólnie oddziały przedszkolne, przedszkole, szkoły podstawowe i gimnazja. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych uwzględniając aktualnie zatrudnionych nauczycieli, pracowników obsługi, oraz 19 emerytowanych pracowników obsługi.

- **W rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”** wydatki rozdziału planuje się na kwotę 517.225 zł. Środki te zapewniają funkcjonowanie sześciu oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych. W ZPO Lubień Kujawski funkcjonują 3 oddziały przedszkolne. W roku szkolnym 2012/2013 do oddziałów przedszkolnych uczęszczają dzieci 5-cio i 6-cio letnie. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i środkami na dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowią kwotę 390.165 zł. Dokonano odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych uwzględniając aktualnie zatrudnionych nauczycieli, pracownika obsługi i 3 emerytowanych pracowników obsługi.

W planowaniu pozostałych wydatków przyjęto zasadę proporcjonalnego do liczby oddziałów obciążania kosztami utrzymania budynków wspólnych ze szkołami podstawowymi, w których funkcjonują.

- **W rozdz. 80104 „Przedszkola”**, ujęto dochody i wydatki. Po stronie dochodów na kwotę 29.000 zł zaplanowano wpływy za wyżywienie w Przedszkolu.

Zaplanowane wydatki stanowią kwotę 299.162 zł. Płace i dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 196.420 zł. Zatrudnionych jest 3 nauczycieli i 1 pracownik obsługi jako pomoc nauczyciela przedszkola. W ramach zaplanowanych wydatków tego rozdziału istnieje jedno przedszkole w ZPO w Lubieniu Kujawskim dla dzieci od 3 lat. Od 1 września 2012 r. ze względu na dużą liczbę zapisanych dzieci w przedszkolu funkcjonują dwa oddziały po 25 dzieci każdy. Przedszkole jest czynne 42,5 godziny w tygodniu. Wydatki pozostałych paragrafów są to wydatki związane z zakupem żywności, energii elektrycznej, opału, drobnych napraw niezbędnych do utrzymania lokalu i pomieszczeń pomocniczych, które zajmują w budynku szkoły. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla aktualnie zatrudnionych nauczycieli, pracownika obsługi i trzech emerytowanych pracowników obsługi.

- **W rozdz. 80110 „Gimnazja”** plan wydatków rozdziału stanowi kwotę 2.168.663 zł, z czego kwotę 1.700.196 zł stanowią wydatki płacowe wraz z pochodnymi od płac oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne. Ze względu na brak deklaracji odejścia na emeryturę w 2013 roku ze strony zatrudnionych pracowników w planie wydatków nie uwzględnia się środków na odprawy emerytalne. W planie wydatków na płace wraz z pochodnymi zostały uwzględnione

płace zatrudnionych nauczycieli. Wydatki pozostałych paragrafów są związane z kosztami utrzymania budynku wspólnego ze szkołą podstawową, w której funkcjonują i obejmują opał, energię elektryczną, usługi komunalne. W ramach zaplanowanych środków utrzymywane są dwa gimnazja: w Lubieniu Kujawskim i Kłóbce w których funkcjonuje 12 oddziałów kl. I – III. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla zatrudnionych nauczycieli.

- **W rozdz. 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”**, plan wydatków rozdziału stanowi kwotę 405.946 zł. Wydatki na płace, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 61.272 zł. Wydatki pozostałych paragrafów to wydatki związane z utrzymaniem pojazdów własnych, zakupem biletów miesięcznych w PKS dla uczniów dojeżdżających do SP Kanibród, SP Kaliska, ZS Kłóbka- Gimnazjum i Szkoła Podstawowa, Zespół Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim- Gimnazjum i Szkoła Podstawowa. Miesięczny koszt zakupu biletów miesięcznych, to wydatek rzędu 22.000 zł. Zaplanowano środki na naprawy autobusu szkolnego (ze względu na długotrwały okres jego eksploatacji są one coraz częstsze) ubezpieczenie. Dokonano stosownego odpisu na zatrudnionego kierowcę i jednego emeryta.
- **W rozdz. 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”**, zaplanowano środki zgodnie z zapisem art.70a Karty Nauczyciela w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli co stanowi kwotę 41.061 zł. Środki te planowane są w paragrafach zgodnych z potrzebami szkół w których zatrudnieni są nauczyciele.
- **W rozdz. 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne”**, zaplanowano wydatki w kwocie 99.927 zł. Wydatki płacowe wraz z pochodnymi oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowią kwotę 83.725 zł. W ramach tych środków utrzymywana jest stołówka w Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim świadcząca wspólne usługi dla szkoły podstawowej, gimnazjum wydająca bezpłatne obiady w ramach dożywiania i dla przedszkola. W stołówce zatrudnionych jest 3 pracowników obsługi. Wydatki zaplanowane w § 4210 przewidziane są na zakup niezbędnego wyposażenia w miejsce wyeksploatowanego. Dokonano stosownych odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.
Ponadto w rozdziale zabezpieczono wydatki na zakup inwestycyjny w wysokości 7.000 zł z przeznaczeniem na „Zakup obieraczki do ziemniaków”.
- **W rozdz. 80195 „Pozostała działalność”**, w rozdziale zaplanowano dochody w wysokości 750.000 zł, z czego kwotę 700.000 zł stanowią będą środki zawarte w ramach Aneksu Nr 1 zawartego w dniu 23 września 2011 roku do Porozumienia Nr PRZŚG.I0116/143/2010 zawartego w dniu 20 sierpnia 2010 roku w Toruniu w zakresie realizacji przedsięwzięć

inwestycyjnych zmierzających do przywrócenia równowagi ekologicznej związanych z realizacją inwestycji budowy autostrady A1. Kwotę 50.000 zł zaplanowano jako dotację celową otrzymaną z samorządu województwa na inwestycje realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Planowane środki oraz dotacje zamierzamy pozyskać z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 1.057.988 zł, z tego w § 4170 kwotę 1.100 zł. z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla ekspertów uczestniczących w pracach komisji egzaminacyjnych powołanych dla nauczycieli kontraktowych ubiegających się o nadanie stopnia awansu zawodowego – nauczyciela mianowanego. W § 4440 zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla 52 emerytowanych nauczycieli zgodnie z zapisem art. 53 ust. 2 Karty Nauczyciela w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur i rent. Ponadto w rozdziale z zaplanowanych dochodów zamierzamy zrealizować zadanie pn.

- „**Modernizacja kotłowni w Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kuj**”, planowane wydatki z dofinansowania 750.000 zł, udział środków własnych 250.000 zł. Łączne wydatki zaplanowano na kwotę 1.000.000 zł.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”, obejmuje planowane wydatki

W powyższym dziale zaplanowano wydatki w wysokości 104.000 zł przypadające w rozdziałach:

- *W rozdz. 85153 „Przeciwdziałanie narkomanii”*, kwotę 7.000 zł zaplanowano na wydatki związane z realizacją „Programu Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2013 –2015”,
- *W rozdz. 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”*, kwotę 97.000 zł stanowią zaplanowane wydatki, które zgodnie z planowanymi dochodami w dziale 756 rozdz. 75618 § 0480 „wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu” stanowią kwotę również 97.000 zł. Jest to całość pozyskanych przez Gminę z tego tytułu środków, które przeznaczone są na realizację Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2013 rok.

Dział 852 „Pomoc społeczna”, obejmuje planowane dochody jak i wydatki

Zaplanowane dochody w dziale stanowią wstępne wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie jak i na realizację własnych zadań bieżących. Projektowane wielkości dochodów i dotacji przyjęto na podstawie informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu w Bydgoszczy Nr WFB.I.3110.15.1.2012/69 z dnia 19 października 2012 roku.

- *W rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”, kwotę 245.000 zł zaplanowano na wydatki związane z pokryciem kosztów pobytu obecnych pensionariuszy w Domach Pomocy Społecznej z terenu działania ośrodka pomocy.*
- *W rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”, w rozdziale ujęto dochody i wydatki na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych, ujęto również wydatki na realizację świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie przepisów o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, jak również rozliczenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 2.207.770 zł, z czego kwotę 2.206.700 zł stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na wypłaty świadczeń rodzinnych określona wstępną wielkością w piśmie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w Bydgoszczy. Kwotę 1.070 zł stanowi dochód własny gminy z tytułu należnych dochodów świadczeń z funduszu alimentacyjnego.*

Po stronie wydatków rozdysponowano dotację celową zgodnie z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych w wysokości 2.100.700 zł, kwotę 106.000 zł stanowią pozostałe wydatki, są to wydatki związane z odprowadzeniem składek emerytalnych – rentowych od zasiłków z tytułu sprawowania opieki nad osobą niepełnosprawną zaplanowano w wysokości 39.800 zł. Kwota 66.200 zł przypada na wynagrodzenie pracownika obsługującego świadczenia rodzinne jak wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki związane z ubezpieczeniem sprzętu komputerowego, kosztami wyjazdów służbowych, szkoleniami pracownika, niezbędne zakupy materiałów i wyposażenia, zakupem materiałów do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, zakupem akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji. Całość wydatków rozdziału pokryta dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie.

- *W rozdz. 85213 „Składki 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”, kwotę 23.800 zł, po stronie dochodów stanowi dotacja celowa paragrafów 2010, 2030 otrzymana na realizację, zadań*

bieżących z zakresu administracji rządowej i własnych zadań bieżących zleconych gminom określona informacją Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu.

Po stronie wydatków dotację zaplanowano zgodnie z przeznaczeniem w wysokości 9.800 zł na realizację składek na ubezpieczenie zdrowotne, przypadających po stronie dochodów z paragrafu 2010, natomiast wydatki odpowiadające dotacji z paragrafu 2030 zaplanowano w wysokości 14.000 zł.

- **W rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 450.200 zł, którą stanowi dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących. Po stronie wydatków ujęto zasiłki, (z wyłączeniem zasiłków stałych) i pomoc w naturze. Rozdział w całości pokryty dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa.
- **W rozdz. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”**, rozdział nie zawiera dochodów, a kwotę 50.000 zł zaplanowano na wydatki z tytułu dopłat dodatków mieszkaniowych. Kwota wydatków w całości finansowana ze środków własnych gminy.
- **W rozdz. 85216 „Zasiłki stałe”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 78.400 zł, którą stanowi dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących.
- **W rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 118.100 zł, którą stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy z przeznaczeniem na częściowe utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej.
Po stronie wydatków kwotę 214.082 zł stanowią zaplanowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zaplanowano w wysokości 176.400 zł dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników ośrodka pomocy społecznej, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakup materiałów i wyposażenia, środków czystości, opłaty za usługi pocztowe, opłaty za rozmowy telefoniczne, zakup niezbędnych druków, konserwację kserokopiarki i komputerów oraz ich ubezpieczenie, opłaty za szkolenia pracowników, koszty pokrycia podróży służbowych. Przyznane środki z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących pokrywają wydatki w wysokości 55,17%.
- **W rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 5.500 zł, jako odpłatność za świadczone usługi opiekunek domowych. Kwotę 76.838 zł stanowią zaplanowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dwóch opiekunek domowych, zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia, zakup środków czystości.

- **W rozdz. 85295 „Pozostała działalność”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 51.700 zł to dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej przeznaczonej w ramach rządowego programu dożywiania dzieci w szkołach.

Kwotę 289.500 zł, zaplanowano na wydatki związane z realizacją zadań własnych gminy z uwzględnieniem dotacji celowej w wysokości 51.700 zł. Kwotę w wysokości 237.800 zł stanowią będą zasiłki celowe w ramach zakupu opału podopiecznym dla osób niekorzystających z żadnych świadczeń, uwzględniono dożywianie dzieci z rodzin najuboższych. Zabezpieczono środki na zasiłki pogrzebowe i inne wydatki losowe wynikające z ustawy o pomocy społecznej, a także udział środków własnych do planowanej dotacji celowej dotyczącej dożywiania dzieci w szkołach.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, obejmuje planowane wydatki

Wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 109.271zł, z tego plan wydatków w poszczególnych rozdziałach tego działu przedstawia się następująco:

- **W rozdz. 85401 „Świetlice szkolne”**, wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 84.654 zł. W ramach tych wydatków finansowane są dwie świetlice szkolne w Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim, z której korzysta ok. 230 uczniów i w SP Kanibród, z której korzysta ok. 40 uczniów. Świetlice pełnią opiekę nad dziećmi i młodzieżą głównie dojeżdżającą autobusami liniowymi zorganizowanymi przez PKS i dziećmi rodziców pracujących. Płace wraz z pochodnymi od płac i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią kwotę 75.585 zł. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty 1,0 nauczyciela.
- **W rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”**, wydatki tego rozdziału zaplanowano w kwocie 24.000 zł z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów przyznawanych na podstawie uchwały Nr XXXII/179/2006 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 30 maja 2006r. w sprawie lokalnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży.
- **W rozdz. 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”**, zaplanowano wydatki w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zatrudnionych w dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza.” w wysokości 617 zł.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- *W rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”,* zaplanowano dochody w wysokości 714.274 zł, z czego kwotę 666.656 zł stanowią będą środki zawarte w ramach Aneksu Nr 1 zawartego w dniu 23 września 2011 roku do Porozumienia Nr PRZŚG.I0116/143/2010 zawartego w dniu 20 sierpnia 2010 roku w Toruniu w zakresie realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych zmierzających do przywrócenia równowagi ekologicznej związanych z realizacją inwestycji budowy autostrady A1.

Kwotę 47.618 zł zaplanowano jako dotację celową otrzymaną z samorządu województwa na inwestycje realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Planowane środki oraz dotację zamierzamy pozyskać z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego.

Powyższe środki wraz z udziałem środków własnych zaplanowano na realizację inwestycji pn.

- **„Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj. – etap II.”,** planowane wydatki z dofinansowania 714.274 zł, udział środków własnych 257.226 zł. Łączne wydatki zaplanowano na kwotę 971.500 zł.

Po stronie wydatków kwotę w wysokości 1.078.202 zł zaplanowano na opisaną wcześniej inwestycję w wysokości 971.500 zł, natomiast kwotę 106.702 zł stanowić będzie dotacja celowa dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego opisanego w dziale 700 rozdziale 70001 jako dopłata do utrzymania sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków.

- *W rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”,* kwotę 20.000 zł stanowią zaplanowane wydatki bieżące, związane z oczyszczaniem miast i wsi.
- *W rozdz. 90004 „ Utrzymanie zieleni w miastach i gminach”,* kwotę 30.000 zł stanowią zaplanowane wydatki związane z zagospodarowaniem terenów zielonych w Lubieniu Kuj.
- *W rozdz. 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”,* kwotę 401.000 zł. stanowią zaplanowane wydatki związane z zakupem zużytej energii oświetlenia ulicznego, placów i dróg oraz konserwacją urządzeń elektrycznych.
- *W rozdz. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”* po stronie dochodów zaplanowano kwotę 25.000 zł, którą planujemy pozyskać z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które jednocześnie po stronie wydatków planujemy przeznaczyć na wydatki związane z ochroną środowiska.
- *W rozdz. 90095 „Pozostała działalność”,* kwotę 48.500 zł. stanowią zaplanowane wydatki jako dotacja przedmiotowa z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu

budżetowego opisanego w dziale 700 rozdz. 70001, jako dopłata do utrzymania szaletu i przystanków na terenie gminy.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, obejmuje planowane wydatki

Realizacji zadań wynikająca z działalności kulturalnej w oparciu o przepisy ustawy z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2011, Nr 207, poz. 1230) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (tj. Dz. U. z 2012 r. poz. 642, poz. 908) stanowi zabezpieczenie tych instytucji w naszych wydatkach w postaci dotacji podmiotowych z budżetu poprzez paragraf 2480, który zaplanowano w wysokości 305.000 zł, przypadający:

- *W rozdz. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”,* zaplanowano dotację podmiotową z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w wysokości 170.000 zł.
- *W rozdz. 92116 „Biblioteki”,* również zaplanowano dotację podmiotową z budżetu w wysokości 135.000 zł.
- *W rozdziale 92195 „Pozostała działalność”,* kwotę w wysokości 34.400 zł stanowią zaplanowane wydatki związane z utrzymaniem świetlicy w miejscowości Kamienna. Na powyższe składają się wydatki związane z: wynagrodzeniem pracownika, niezbędnymi zakupami materiałów, oraz opłatą za zakup energii.

Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”, obejmuje planowane wydatki

- *W rozdz. 92695 „Pozostała działalność”,* zaplanowano wydatki na kwotę 62.000 zł, które stanowić będą dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań własnych gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych.

Załącznikiem uchwały budżetowej są przychody i rozchody budżetu zaplanowane na 2013 rok, które równoważą wynik budżetu, spełniają wymogi ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. 157 poz. 1240 z późn. zm.). W zawiązku z wcześniejszą spłatą pożyczki w 2012 roku, a planowaną na 2013 rok w wysokości 1.079.786 zł ulegają zmianie o w/w kwotę przychody budżetu, które stanowić będą 1.260.000 zł, będą to pożyczki i kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty na rynku krajowym przeznaczony na realizację wydatków nie mających pokrycia po stronie dochodów. Również o w/w kwotę ulegają zmianie rozchody, które stanowić będą kwotę 260.000 zł z czego:

- Kwotę 100.000 zł stanowić będzie spłata długoterminowej pożyczki zaciągniętej w 2010 roku w WFOŚ i GW w Toruniu na zadanie pn.
 - **„Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kłóbka”.**

- Kwotę 160.000 zł stanowić będzie spłata pożyczki zaciągniętej w 2012 roku z budżetu państwa za pośrednictwem BGK Oddział w Toruniu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn.

- „Modernizacja budynku poczekalni na świetlicę dla młodzieży wraz z poczekalnią dla podróżnych w Lubieniu Kuj.”, w wysokości 160.000 zł.

Po stronie przychodów nie zaplanowano nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki, w związku z art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, iż wolne środki to nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, co wskazuje, że kwota posiadanych wolnych środków wynika z ewidencji księgowej i do budżetu nie można wprowadzić kwot wolnych środków niepotwierdzonych ewidencją. Powyższe, o ile takie osiągniemy wprowadzimy po sporządzeniu bilansu.

Nie w pełni zrealizowano zaplanowane przychody budżetu na 2012 rok, które po ostatecznych zmianach w sprawie dokonania zmian w budżecie gminy na 2012 rok podjęte uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIII/176/2012 stanowiły kwotę planu w wysokości 5.542.900 zł, w tym na pokrycie deficytu budżetowego w wysokości 3.047.619 zł. Realizacja ich uzależniona była od zrealizowanych wydatków. Wykonano zaplanowane rozchody budżetu w wysokości 2.495.281 zł, z czego kwotę 1.395.281 zł stanowiły spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 1.100.000 zł. Kwota długu (zadłużenie gminy) na koniec 2012 roku z tytułu dotychczasowych zobowiązań stanowi kwotę 3.309.635 zł, w tym kwotę 160.000 zł stanowić będą przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, kwotę 1.500.000 zł długoterminowy kredyt bankowy, kwotę 1.649.635 zł przychody z tytułu pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym.

Budżetu Gminy Lubień Kujawski na rok 2013 przygotowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje, dochody własne, a także w oparciu o analizę wykonania budżetu za okres III kwartałów 2012 roku.

Zakładany budżet na 2013 rok spełnia wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych dotyczące spłaty i zadłużenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej opracowanej na lata 2013 – 2024.

Przewodniczący Rady

Stanisław Piwnicki