

## **Informacja opisowa do budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2016 rok.**

Zatwierdzony budżet na 2016 rok przez Radę Miejską w Lubieniu Kujawskim opracowany został w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.) w zakresie artykułów 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art.218, art.219, art. 222 art.236, art.237, art. 235, art. 239, art. 242, art. 258, art. 264 ust. 3, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013, poz. 594 z późn.zm.) w zakresie artykułu 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i „i”, pkt 10. Budżet określa prognozowane dochody jednostki według działów, rozdziałów, paragrafów z wyodrębnieniem na dochody bieżące i majątkowe. Wydatki budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji, wydatków na obsługę długu, wydatków z tytułu poręczeń udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, wydatków Funduszu Sołeckiego, wydatków majątkowych. Zawiera 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 upoważnienia dla zarządu jednostki zgodnie z ustawą o finansach publicznych. Opracowując założenia w budżecie posłużono się założeniami przyjętymi określonymi w budżecie Państwa, założeniami określonymi w Zarządzeniu Nr 54/2015 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 31 sierpnia 2015 roku, przede wszystkim sytuacją finansową i możliwościami finansowymi Gminy uwzględniając między innymi;

- obowiązującą stawę Funduszu Pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- prognozowanych wynagrodzeń osobowych dla których kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy przewidzianego na dzień 31 grudnia 2015 roku, powiększona o jednorazowe płatności ( nagrody jubileuszowe itp),
- minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2016 roku w wysokości 1.850 zł brutto,

- prognozowanego średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,7%,
- informacji Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2016 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 2016 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 2015 roku,
- Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr XLIII/206/2010 z dnia 20 sierpnia 2010 roku z późn. zm. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- pośrednio przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne (wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego - aktualizacja pałdziernik 2015 roku). Dokument Ministerstwa Finansów zaleca aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując budżety kierowały się przedstawionymi wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- w oparciu o nowelizację ustawy z 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych w budżecie przyjęto kwotę w wysokości 1.093,93 zł ujętą w odpowiednich działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej,
- informację o planowanych dochodach z mienia komunalnego na 2016 rok stanowiącą załącznik do niniejszej informacji.

- dochody własne gminy przyjęto na podstawie stawek podatków i opłat lokalnych zatwierdzonych uchwałami Rady Miejskiej na 2015 rok, a przewidywanego wykonania na koniec 2015 roku i zasięgnięciu opinii radnych na komisjach

Prognozowany budżet gminy na 2015 rok zakłada możliwe do osiągnięcia dochody na poziomie 22.942.147 zł, wydatki zaplanowano w wysokości 22.578.947 zł. Różnicę w wysokości 363.200 zł, stanowi nadwyżka budżetu, którą przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu. Założenia budżetu stanowiąc będą:

Prognozowane dochody ogółem zaplanowano w wysokości **22.942.147 zł** składające się z :

- **dochodów bieżących w wysokości 20.017.618 zł, stanowiące 87,25 % ogółu dochodów, w tym :**
  - dochody własne w wysokości 7.424.020 zł, stanowiące 32,36 % ogółu dochodów,
  - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - 2.489.050 zł,
  - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - 728.000 zł,
  - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - 1.000 zł,
  - subwencje ogólne z budżetu państwa 9.375.548 zł, stanowiące 40,87 % ogółu dochodów, w tym;
    - część wyrównawcza - 3.675.872 zł
    - część oświatowa - 5.699.676 zł
- **dochody majątkowe w wysokości 2.924.529 zł, stanowiące 12,75 % ogółu dochodów w tym :**
  - dochody ze sprzedaży majątku 88.100 zł,
  - pozostałe dochody majątkowe w wysokości 2.836.429 zł,

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 **22.578.947 zł**, z tego;

- **wydatki bieżące stanowią 17.556.040,88 zł, tj. 77,75 % ogółu wydatków, w tym ;**
- wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - w wysokości 2.489.050 zł,
- wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 728.000 zł,
- wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - w wysokości 1.000 zł,
- pozostałe wydatki bieżące w wysokości 14.337.990,88 zł, stanowiące 63,51 % ogółu wydatków.
- **wydatki majątkowe 5.022.906,12 zł, stanowiące 22,25 % ogółu wydatków, w tym**
- wydatki realizowane ze środków własnych 2.189.517,12 zł,
- środki pozyskane z innych źródeł 2.324.349 zł,
- środki na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3 u.f.p. stanowiące 509.040 zł.

Załączniki do niniejszej uchwały przedstawiają w poszczególnych działach strukturę prognozowanych dochodów, wydatków, wydatków majątkowych, rozchodów budżetu i założeń wynikających z zakładanej realizacji budżetu 2016 roku.

Z dniem 1 stycznia 2009 roku weszła w życie ustawa z dnia 20 lutego 2009 roku o funduszu sołeckim z późn.zm., w oparciu o powyższe po raz pierwszy w budżecie na 2016 rok na podstawie art. 2 ust.1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 roku o funduszu sołeckim (Dz.U. poz. 301 z 2015 r. ) Rada Miejska w Lubieniu Kuj. Uchwałą Nr V/24/2015 z dnia 17 marca 2015 roku wyraziła zgodę na wyodrębnienie funduszu sołeckiego w roku budżetowym 2016. Fundusz sołeczki nie jest funduszem celowym w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, w związku z czym przedsięwzięcia finansowane z tych środków ujęte są w budżecie Gminy i realizowane przez Burmistrza Gminy są jak pozostałe zadania budżetu. Sposób naliczenia kwoty funduszu uregulowany został przez ustawodawcę. Sołectwa gminy Lubień Kuj. w ustawowym terminie przedłożyły Burmistrzowi wnioski z wykazem przedsięwzięć zatwierdzonych przez zebrania wiejskie, które służą poprawie życia mieszkańców. Poszczególne sołectwa dysponować będą w ramach budżetu gminy środkami w



wysokości 365.386,42 zł. Rozbicie powyższej kwoty na paragrafy klasyfikacji budżetowej na etapie uchwalenia budżetu spowodowało trudności z uwagi na to iż Sołectwa zbyt ogólnie określały zadania. Paragrafy klasyfikacji budżetowej w trakcie realizacji budżetu funduszu sołeckiego mogą ulec zmianie.

Wobec powyższego;

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

- w rozdz. 01010 „*Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi*”, zaplanowano dochody w wysokości 225.000 zł, z czego kwotę 210.000 zł stanowią środki zawarte w ramach Aneksu Nr 3 z dnia 22 lipca 2014 roku do umowy partnerskiej nr ŚG-IV.041.1.4.2012 z dnia 11 kwietnia 2012 roku zawartej na rzecz realizacji Projektu pn. „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko-pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011 - 2015”, kwotę 15.000 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej otrzymanej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko - Pomorskiego. Projekt harmonogramu rzeczowo - finansowego na lata 2011 - 2015 uległ zmianie, w związku z czym w ramach przeznaczonych środków zaplanowano realizację inwestycji;
- „**Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Narty, gmina Lubień Kuj.**”, udział planowanych środków własnych 75.000 zł, dofinansowanie WFOŚ i GW w Toruniu 210.000 zł, dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego 15.000 zł. Planowane łączne nakłady 350.000 zł, z czego na rok budżetowy 2016 zaplanowano 300.000 zł, 50.000 zł stanowią wydatki 2015 roku. Realizacja inwestycji 2015 - 2016 rok.
- „**Zaprojektowanie i wybudowanie ujęcia wody w Kaliskach**”, planowane wydatki ze środków własnych stanowią kwotę 150.000 zł.
- w rozdz. 01030 „*Izby rolnicze*”, kwotę 13.204 zł, zaplanowano na wydatki z tytułu wpłat na rzecz Kujawsko - Pomorskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego pobieranego na obszarze działania izby w oparciu o art. 35 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych (Dz. U. 2014, poz. 1079, z 2015 r. poz.838 ).
- w rozdz. 01095 „*Pozostała działalność*”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 32.400 zł, którą stanowią dochody pochodzące z najmu i dzierżawy

składników majątkowych. Kwotę 51.500 zł po stronie wydatków zaplanowano na konserwację i naprawę rowów przydrożnych, wydatki związane z opłatą energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, opłatą za czynsz dzierżawny gruntów wokół jeziora, opłaty za wykonanie monitoringu gleby oraz analizy wyników monitoringu na terenie całej gminy.

**Dział 150 „Przetwórstwo przemysłowe”, obejmuje planowane wydatki**

- *w rozdz. 15095 „Pozostała działalność”, w wysokości 10.000 zł zaplanowano wydatki związane z dofinansowaniem demontażu i utylizacji azbestu.*

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

- *w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” po stronie dochodów kwotę 2.438 zł zaplanowano jako dotację celową otrzymaną z powiatu na zadania bieżące realizowane w zakresie zimowego utrzymania ulic leżących w ciągu drogi powiatowej Nr 2935 Chodecz - Kaliska - Lubień Kuj. w sezonie zimowym 2015/2016. Podstawę w sprawie wyrażenia zgody na przyjęcie w/w zadania związanego z zimowym utrzymaniem ulic stanowiła Uchwała NR VIII/65/2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 18 września 2015 roku.*
- *w rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 666.540 zł, z czego kwotę 120.000 zł zaplanowano jako dotację z funduszy celowych na finansowanie inwestycji przypadających z tytułu wyłączeń gruntów z produkcji rolnej, kwotę 509.040 zł zaplanowano w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW), 37.500 zł zaplanowano w ramach przyjętego założenia współpracy przez Zarząd Powiatu Włocławskiego w zakresie dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych z udziałem środków Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 - 2019. Wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 2.092.550,20 zł, z czego kwotę 230.338 zł stanowią wydatki bieżące związane z remontami częściowymi dróg, ulic, chodników, transportem i zakupem kamienia, kruszywa wapiennego, zimowym utrzymaniem dróg (odsnieżanie), oznakowaniem dróg związanych z organizacją ruchu, pracą równiarki drogowej i koparko - ładowarki. *W rozdziale kwotę w wysokości 287.212,20 zł stanowią wydatki na realizację przedsięwzięć ujętych w ramach Funduszu Sołeckiego (zakup kamienia), zgodnie z załącznikiem nr 12**

Kwotę 1.575.000 zł zaplanowano na realizację wydatków inwestycyjnych uwzględniając zadana pn.

- **„Budowa drogi w miejscowości Kaliska”**, udział planowanych środków własnych 37.500 zł, dofinansowanie przez Powiat Włocławski 37.500 zł. Planowane łączne nakłady 80.000 zł, z czego na rok budżetowy 2016 zaplanowano 75.000 zł, 5.000 zł stanowią wydatki 2015 roku. Realizacja inwestycji 2015 - 2016 rok.

- **„Przebudowa drogi gminnej nr 191418C Beszynek - Czaple Nowe”**, udział planowanych środków własnych 180.000zł, środki z tytułu wyłączeń gruntów z produkcji rolnej (FOGR) 120.000 zł. Planowane łączne nakłady 300.000 zł.

- **„Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kujawski”**, udział planowanych środków własnych w 2016 roku 400.000 zł. Realizację inwestycji zaplanowano na lata 2016 - 2019 o łącznych nakładach 5.400.000 zł, z czego na lata 2017 - 2019 odpowiednio przypada 1.000.000 zł, 3.000.000 zł, 1.000.000 zł.

- **„Przebudowa dróg gminnych 191433C oraz 191489C w miejscowościach Kretkowo, Rutkowice”**, udział planowanych środków własnych 290.960 zł, dofinansowanie w ramach PROW w wysokości 509.040 zł. Planowane łączne nakłady 800.000 zł.

- *w rozdz. 60095 „Pozostała działalność”* zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 127.610 zł z czego na;

- **„Opracowania dokumentacji”**, zaplanowano wydatki ze środków własnych stanowiących kwotę 30.000 zł.

Ponadto w rozdziale na kwotę 97.610 zł zaplanowano wydatki bieżące. Kwotę 57.610 zł zaplanowano na wydatki związane z organizacją i finansowaniem robót publicznych, 20.000 zł zaplanowano na zakup wiat przystankowych, 15.000 zł zaplanowano na opracowanie stałych i docelowych organizacji ruchu dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kuj, a kwotę 5.000 zł na aktualizację programu do ewidencji dróg.

#### **Dział 630 „Turystyka”, obejmuje planowane wydatki**

- *w rozdz. 63095 „Pozostała działalność”*, na kwotę 25.000 zł zaplanowano wydatki bieżące związane z utrzymaniem miejscowego kąpieliska.

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

mające na celu utrzymanie zasobu substancji komunalnej

- w rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 166.977 zł, z czego kwotę 15.000 zł stanowią będą planowane wpływy z użytkowania wieczystego nieruchomości. Kwotę 70.477 zł zaplanowano z dochodów 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 77.500 zł, kwotę 1.000 zł, zaplanowano jako odsetki z tytułu nieterminowych wpłat w/w dochodów.

Po stronie wydatków kwotę w wysokości 6.125 zł, zaplanowano na wydatki bieżące związane z kontynuowanym remontem budynku komunalnego Ośrodka Zdrowia w Kłóbce w ramach wpływów z tytułu wpłat czynszu i dzierżawy w wysokości 6.125 zł, kwotę 13.900 zł zaplanowano ze środków własnych jako podatek VAT wynikający z rozliczeń zawartych umów z tytułu czynszu dzierżawnego.

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

- w rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”, kwotę 35.000 zł zaplanowano na wydatki związane z opracowaniem studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Lubień Kuj.
- w rozdz. 71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii”, kwotę 46.000 zł stanowią będą wydatki dotyczące sporządzania map stanu prawnego, wyciągów z wykazu zmian ewidencyjnych wykreślenia granic działek na mapy zasadnicze, koszty usług geodezyjnych niezbędnych w prowadzonych postępowaniach.
- w rozdz. 71035 „Cmentarze”, rozdział obejmuje planowane dochody i wydatki w wysokości 1.000 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 i wyposażenia. Dotację uwzględniono na podstawie wstępnej informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko -

Pomorskiego pismem Nr WFB.I.3110.28.16.2015/69 z dnia 23 października 2015 roku.

- w rozdz.71095 „Pozostała działalność”, kwotę 10.000 zł zaplanowano na wydatki związane z opracowaniem strategii rozwoju gminy Lubień Kuj.

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

- w rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 69.005 zł, z czego kwotę 69.000 zł, stanowi wstępna wielkość dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie stanowiąca pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem etatów pracowników wykonujących obowiązki zlecone gminie przez Wojewodę (etaty dotyczą ewidencji ludności , USC). Kwotę 5 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 145.357,86 zł stanowią zaplanowane łączne wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne (118.700 zł), 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 69.000 zł stanowi udział dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie .

- w rozdz. 75022 „Rady gmin”, kwotę 129.000 zł zaplanowano na wydatki związane z obsługą Rady Gminy, z czego kwotę 110.000 zł zaplanowano na wydatki na rzecz osób fizycznych stanowiących między innymi wynagrodzenie Przewodniczącego Rady i jego zastępcy, diety radnych uczestniczących w posiedzeniach i pracach komisji, udziałach w sesjach Rady Gminy. Na zakup niezbędnych materiałów do funkcjonowania obsługi rady, podróże służbowe

radnych, aktualizację licencji oprogramowania komputerowego zaplanowano kwotę 19.000 zł.

- w rozdz. 75023 „Urzędy gmin”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę w wysokości 27.800 zł, którą stanowią będą różne opłaty administracyjne. Na kwotę 2.054.146,76 zł zaplanowano wydatki rozdziału, z czego kwotę 1.533.840 zł zaplanowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń uwzględniono nagrody jubileuszowe przysługujące pracownikom w wysokości 40.740 zł za 35, 40 lat pracy zawodowej, wypłaty związane ze wzrostem wysługi lat pracy, wynagrodzenia z tytułu umów - zleceń i umów o dzieło. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji zaplanowano w wysokości 114.325 zł, uwzględniono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w tym dla 11 emerytów byłych pracowników łącznie w wysokości 31.541,63 zł. 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 stanowiłyby kwotę 374.440,13 zł.
- w rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”, przeznaczone wydatki w wysokości 15.000 zł, zaplanowano na promocje gminy ( broszury, publikacje i audycje reklamowe w lokalnych mediach, przygotowanie gadżetów reklamowych).
- w rozdz. 75095 „Pozostała działalność”, zaplanowaną kwotę w wysokości 6.000 zł, stanowiąc będą wydatki związane z inkasem opłaty targowej, to ½ wpływu dochodów opłaty targowej przekazywana w miesięcznych ratach dla miejscowego samorządowego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Opłata targowa przekazywana jest w oparciu o Uchwałę Rady Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj. Nr XXIV/99/96 z dnia 9 sierpnia 1996 roku. Powyższy wpływ dochodów uwzględniono w dziale 756 rozdziale 75616 paragraf 0430 w



wysokości 12.000 zł. Na kwotę 127.976 zł składać się będą zaplanowane wydatki związane z poborem podatków, egzekucję zaległości podatkowych (opłaty komornicze). W rozdziale opłacana jest korespondencja podatkowa, w tym dostarczenie decyzji wymiarowych dotyczących podatków lokalnych, a także wypłata wynagrodzeń agencyjno - prowizyjnych dla sołtysów, którą zaplanowano w wysokości 98.000 zł. Ponadto w wydatkach rozdziału uwzględniono wydatki związane z opłaceniem składek członkowskich dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki z siedzibą w Choceniu w wysokości 8.000 zł i kwotę wydatku w wysokości 10.000 zł stanowiącą opłatę prolongacyjną z tytułu rozłożenia zwrotu nienależnie otrzymanego podatku od czynności cywilnoprawnych na podstawie Decyzji Naczelnika Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy Nr PP/4305-1/13 z dnia 26 sierpnia 2013 roku.

**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*”, kwotę 1.650 zł, po stronie dochodów stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców, którą po stronie wydatków przeznaczono na zakup materiałów i wyposażenia. Podstawę stanowi dyspozycja Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku przekazana pismem DWŁ - 4212-2/15 z dnia 20 października 2015 roku.

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

- w rozdz. 75405 „*Komendy powiatowe Policji*”, kwotę w wysokości 3.000 zł zaplanowano na wydatki związane z zakupem paliwa dla Komisariatu Policji w Kowalu Rewir Dzielnicowych w Lubieniu Kuj. Pozostałe wydatki dotyczące Komisariatu związane z zakupem energii, opału, opłatami za usługi telekomunikacyjne wydatkowane są z rozdziału 75023 „*Urzędy gmin*”.

Wymienione wydatki związane są z utrzymaniem budynku w którym mieści się Rewir Dzielnicowych będący własnością gminy.

- w rozdz. 75412 „Ochotnicze straże pożarne”, łączne wydatki zaplanowano na kwotę 249.975,31 zł, w tym wydatki bieżące 149.975,31 zł i wydatki majątkowe 100.000 zł. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych zaplanowano 60.600 zł. Kwotę 89.375,31 zł stanowią będą pozostałe wydatki jak dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, koszty związane z zakupem energii, 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. Kwotę 100.000 zł zaplanowano na wydatki majątkowe z przeznaczeniem na:
  - „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Morzycach”
- w rozdz. 75495 „Pozostała działalność”, ujęto wydatki inwestycyjne związane z Funduszem Sołeckim przeznaczone na przedsięwzięcie ;
  - „Monitoring - Lubień Kujawski” w wysokości 29.158,60 zł, zgodnie z załącznikiem nr 12

**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 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 2015 roku. Do budżetu 2016 roku przyjęto obowiązujące stawki podatków z 2015 roku, nie uległy one zmianie.

Dochodami działu stanowią dochody własne, podatki i opłaty wymierzane i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzane i pobierane przez Urzędy Skarbowe na podstawie ustaw i przekazywane na rzecz gminy, których realizację zaplanowano w wysokości 6.595.783 zł, z czego;

- w rozdz. 75601 „Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych” kwotę 19.000 zł stanowiłyby 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 2.277.924 zł stanowią prognozowane dochody od osób prawnych w tym; - podatku od nieruchomości (2.160.000 zł), rolnego (50.600 zł), leśnego (9.000 zł), od środków transportowych (4.424 zł), podatek od spadków i darowizn (1.600 zł), którego zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, także podatek od czynności cywilnoprawnych (16.100 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 (34.000 zł).
- 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 1.150.335 zł stanowią prognozowane dochody od osób fizycznych, w tym: - podatku od nieruchomości (310.000 zł), rolnego (609.600 zł), leśnego (6.930 zł), od środków transportowych (64.105 zł), opłata od posiadania psów (100 zł), wpływy z opłaty targowej (12.000 zł), podatek od spadków i darowizn (15.600 zł), od czynności cywilnoprawnych (105.000 zł) przekazywane przez Urzędy Skarbowe, a także odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (27.000 zł).
- w rozdz. 75618 „Wpływ z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”, zaplanowane dochody to kwota 238.600 zł, z czego kwotę 61.400 zł stanowiłaby 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 85.000 zł stanowią zaplanowane wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Pozostałe dochody stanowią kwotę 92.200 zł, w ramach których zaplanowano wpływy opłaty eksploatacyjnej w wysokości 27.200 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 58.900 zł.

- *w rozdz. 75621 „Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”* dochody zaplanowano na kwotę 2.909.924 zł, z czego kwotę 2.704.924 zł stanowią planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów zawarte w informacji Nr ST3.4750.132. 2015 z dnia 12 października 2015 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 ustawie 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. Zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2016 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w PIT wynosić będzie 37,79 %. Planowany udział w porównaniu do 2015 roku wzrósł o kwotę 330.167 zł. Kwotę 205.000 zł zaplanowano z wpływów podatku dochodowego od osób prawnych.

#### **Dział 757 „Obsługa długu publicznego”, obejmuje planowane wydatki**

- *w rozdz. 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”,* łączne wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 150.000 zł, z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w

Toruniu, i długoterminowego kredytu bankowego zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Kowalu Oddział w Lubieniu Kuj. na sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych zrealizowanych w budżecie gminy w 2012 roku. Rok 2015 jest rokiem rozpoczynającym spłaty zaciągniętych zobowiązań. Źródła spłat, spłaty w ratach, rozłożenie spłat na lata każdorazowo akceptowała Rada Miejska w stosownie podjętych uchwałach. Uchwały określają spłaty dokonywane z dochodów własnych gminy tj. wpływów z podatków i opłat lokalnych oraz udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Spłaty odsetek dotyczą;

- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na spłatę zobowiązań, zaciągniętego 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000 zł, termin spłaty ustalono na 2015 - 2024 rok. Na dzień 31 grudnia 2015 roku spłata stanowić będzie 150.000 zł, do spłaty pozostanie 1.350.000 zł.
- Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000 zł, termin spłaty ustalono na 2015 - 2022 rok. Na dzień 31 grudnia 2015 roku spłata stanowić będzie 45.400 zł, do spłaty pozostanie 306.600 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gm. Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000 zł, termin spłaty ustalono na 2015 - 2022 rok. Na dzień 31 grudnia 2015 roku spłata stanowić będzie 89.000 zł, do spłaty pozostanie 601.000 zł.
- Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zaciągniętej 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250 zł, termin spłaty ustalono na 2015 - 2022 rok. Na dzień 31 grudnia 2015 roku spłata stanowić będzie 7.600 zł, do spłaty pozostanie 53.650 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj.- I etap”, w łącznej wysokości 453.506 zł z czego kwotę 250.000 zł zaciągnięto 11 grudnia 2012 roku, kwotę 203.506 zł 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na 2015 - 2022 rok. Na dzień 31

grudnia 2015 roku spłata stanowić będzie 56.200 zł, do spłaty pozostanie 397.306 zł.

- Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP Kanibród” zaciągniętej 23 grudnia 2014 rok w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000 zł, termin spłaty ustalono na 2016 - 2022 rok. Spłatę pożyczki rozpoczniemy w 2016 roku, kwota spłat stanowić będzie 15.000 zł.

Powyższe przedstawia przewidywaną łączną kwotę zaciągniętych zobowiązań z tytułu spłat kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2015 roku, które stanowić będzie 2.798.556 zł, przy założeniach że;

- nie zrealizujemy zaplanowanej pożyczki w wysokości 215.615 zł na realizację inwestycji „Budowa kanalizacji sanitarnej etap IV A oraz V w miejscowościach Kaliska i Gole gmina Lubień Kuj.” Inwestycja realizowana w latach 2014 - 2015 (uwzględniona w załączniku „Limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w 2015 roku”).,

- do końca 2015 roku Gmina nie będzie korzystała już z kredytów i pożyczek długoterminowych w ramach uchwalonego deficytu przez Radę Miejską,

- w 2016 roku na spłatę rat nie zaistnieje konieczność zaciągania nowych kredytów, a spłaty nastąpią z wolnych środków za 2015 rok o ile takie będą.

Uwzględniając powyższe prognoza kwoty długu na koniec 2015 roku stanowiłaby kwotę 2.798.556 zł. Spłaty zaciągniętych rat kapitałowych pożyczek i kredytu systematycznie będą spłacane ulegając zmniejszeniu i tak;

- *w 2015 roku spłacimy kwotę 348.200 zł, - pierwszy rok spłat*
- w 2016 roku spłacimy kwotę 363.200 zł,
- w latach 2017 - 2021 spłacimy kwoty w równych ratach po 363.200 zł,
- w roku 2022 spłacimy kwotę 319.356 zł,
- w latach 2023 - 2024 spłacimy kwoty po 150.000 zł i dług zostanie spłacony.

Na koniec 2024 roku zaciągnięte zobowiązania zostaną w pełnej wysokości spłacone.

- *w rozdz. 75704 „Rozliczenie z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego”, kwotę 35.210 zł stanowią zabezpieczone wydatki z tytułu poręczenia kredytu dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki z siedzibą w Choceniu z zaplanowanym zabezpieczeniem do 30 czerwca 2016 roku.*



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

Minister Finansów pismem Nr ST3.4750. 132.2015 z dnia 12 października 2015 roku przekazał informację o planowanych rocznych kwotach części subwencji przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2016 rok, które ustalone zostały według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 513 z późn.zm.), które dla naszej Gminy stanowią;

- *w rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”, kwotę 5.699.676 zł stanowi projektowana kwota subwencji oświatowej, która w porównaniu do projektowanej na 2015 rok uległa zmniejszeniu o kwotę 233.266 zł. W powyższej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2016 rok zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zadań oświatowych jednostek samorządu terytorialnego z tytułu objęcia od roku szkolnego 2015/2016 obowiązkiem szkolnym wszystkich dzieci 6 – letnich.*

Podstawę naliczenia planowanej wielkości subwencji, którą Ministerstwo Finansów określiło stanowią:

- dane statystyczne dotyczące liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej wg stanu na dzień 30 września 2014 roku i dzień 10 października 2014 roku zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe,
- dane dotyczące liczby uczniów w roku szkolnym 2015/2016 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 10 września 2015 roku) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty bazowej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty uzupełniającej tej części subwencji ogólnej. Liczbę uczniów szkół podstawowych dla dzieci i młodzieży.
- dane dotyczące liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2014/2015 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2014 roku i na dzień 10 października 2014 roku) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły i placówki oświatowe - w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty uzupełniającej

części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty tej części subwencji ogólnej na realizację zadań pozaszkolnych.

Do naliczenia ostatecznych kwot subwencji wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów oraz liczbie etatów nauczycieli według stanu na dzień 30 września 2015 roku oraz 10 października 2015 roku. Dane mogą ulec zmianie.

- *w rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”*, kwotę 3.675.872 zł stanowi projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty stanowią dane wynikające ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2014 rok oraz danych o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Według kalkulacji Ministra Finansów projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej w porównaniu do projektowanej części subwencji wyrównawczej 2015 roku uległa zwiększeniu o kwotę 127.041 zł.
- *w rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”*, na kwotę 50.000 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 200.000 zł z czego kwotę 156.765 zł stanowi rezerwa ogólna (charakter obligatoryjny) na nieprzewidziane wydatki w budżecie których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie można przewidzieć na etapie planowania.

Kwotę 43.235 zł, stanowi rezerwa celowa (charakter fakultatywny) w zakresie zarządzania kryzysowego w oparciu o ustawę z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym. Finansowania tego zadania należy do zadań własnych gminy.

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

Łączna kwota wydatków tego działu planowana jest na kwotę 7.937.650 zł. W planowanych wydatkach uwzględniono koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi wg ich wysokości od września 2015 roku. Z tego plan wydatków poszczególnych rozdziałów kształtuje się następująco:

- *w rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”, na kwotę 28.677 zł zaplanowano łączne dochody, z czego kwotę 18.037 zł zaplanowano jako dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, kwotę 10.640 zł stanowią będą dochody z tytułu wpłat odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości*

Wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 4.417.329 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 3.552.690 zł. 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 obiektów szkolnych. 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 przy szkołach podstawowych”, Wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 441.785 zł. Środki te wydatkowane będą na funkcjonowanie ośmiu oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych i zespołach szkół. W roku szkolnym 2015/2016 do oddziałów przedszkolnych uczęszczają dzieci 5-cio letnie i 6-cio letnie, które otrzymały odroczenie realizacji obowiązku szkolnego. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i środkami na dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowią kwotę 340.996 zł. Dokonano odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych uwzględniający aktualnie zatrudnionych nauczycieli. 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”*, po stronie dochodów na kwotę 43.500 zł zaplanowano wpływy za wyżywienie w Przedszkolu. Zaplanowane wydatki stanowią kwotę 306.924 zł. Płace i dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 184.453 zł. Zatrudnionych jest 3 nauczycieli i 2 pracowników obsługi jako pomoc nauczycieli przedszkola. W ramach zaplanowanych wydatków tego rozdziału istnieje jedno przedszkole w ZPO w Lubieniu Kujawskim dla dzieci od 2,5 lat. Od 1 września 2015r ze względu na dużą liczbę zapisanych dzieci w przedszkolu funkcjonują dwa oddziały po 25 dzieci każdy. Przedszkole jest czynne 43 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, pracowników obsługi i dwóch emerytowanych pracowników obsługi.
- *w rozdz. 80110 „Gimnazja”*, Plan wydatków tego rozdziału stanowi kwotę 1.605.928 zł. z czego kwotę 1.288.536 zł. stanowią wydatki płacowe wraz z pochodnymi od płac oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne. 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 11 oddziałów kl. I - III. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla zatrudnionych nauczycieli .
- *w rozdz. 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”*, Plan wydatków tego rozdziału stanowi kwotę 383.535 zł. Wydatki na płace, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 61.641 zł. Wydatki pozostałych paragrafów to wydatki związane z utrzymaniem pojazdów własnych, zakupem biletów miesięcznych w KPTS dla uczniów dojeżdżających do SP Kanibród, SP Kaliska, ZS Kłóbka, Zespół Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim. Miesięczny koszt zakupu biletów miesięcznych to wydatek rzędu 19.000 zł. Zaplanowano środki na drobne naprawy pojazdów będących w posiadaniu gminy, opłaty za

ubezpieczenie pojazdów. Dokonano stosownego odpisu na zatrudnionego kierowcę .

- *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 35.872 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 100.483 zł .Wydatki płacowe w raz z pochodnymi oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowi kwotę 91.799 zł. W ramach tych środków utrzymywana jest stołówka w Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim świadcząca wspólne usługi dla szkoły podstawowej i 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
- *w rozdz. 80149 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego”* zaplanowano wydatki w kwocie 111.258 zł. Wydatki płacowe w raz z pochodnymi stanowią kwotę 101.222 zł. W ramach tego rozdziału finansowane są wydatki związane z realizacją obowiązku nauki i stosowaniem specjalnych metod pracy z dziećmi posiadającymi indywidualne zalecenia dotyczące prowadzenia zajęć uzależnionych od ich dysfunkcji.
- *w rozdz. 80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych”* Zaplanowano wydatki w kwocie 483.443 zł. Wydatki płacowe w raz z pochodnymi stanowią kwotę 478.603 zł. W ramach tego rozdziału finansowane są wydatki związane z realizacją wydatków związanych z organizacją nauczania dzieci i młodzieży w

szkołach podstawowych i gimnazjach dla których wymagane jest zorganizowanie zajęć uzależnionych od ich dysfunkcji.

- *w rozdz. 80195 „Pozostała działalność”*, Wydatki tego rozdziału zaplanowano na kwotę 51.093 zł. Z tego w § 4170 kwotę 1.200 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 45 emerytowanych nauczycieli zgodnie z zapisem art.53 ust.2 Karty Nauczyciela w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent.

#### **Dział 851 „Ochrona zdrowia”, obejmuje planowane wydatki**

W powyższym dziale zaplanowano wydatki w wysokości 145.000 zł przypadające;

- *w rozdz. 85153 „Zwalczanie narkomanii”*, kwotę 4.000 zł zaplanowano z uzyskanych dochodów działu 756, rozdział 75618 na wydatki związane z realizacją „Programu Przeciwdziałania Narkomanii.”,
- *w rozdz. 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”*, kwotę pomniejszoną o wydatki rozdziału 85153, z zaplanowanych dochodów w dziale 756 rozdział 75618 § 0480 „wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych”, przeznaczono na prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz integracją społeczną osób uzależnionych od alkoholu. Wydatki uwzględniono w opracowywanym „Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Miasta i Gminy na rok 2016” w wysokości 81.000 zł, z czego kwotę w wysokości 20.000 zł zaplanowano jako dotację celową dla Lubieńskiego Stowarzyszenia Trzeźwości „BARKA” w Lubieniu Kuj.
- *w rozdz. 85195 „Pozostała działalność”* zaplanowano wydatki inwestycyjne na realizację zadania;
  - „Opracowanie dokumentacji projektowych, remontów budynków Ośrodka Zdrowia w Lubieniu Kujawski i Kłóbce” zaplanowane wydatki stanowią środki własne w wysokości 60.000 zł.

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



Zaplanowane dochody w dziale stanowią wstępne wielkości dochodów budżetu państwa z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Projektowane wielkości dochodów i dotacji przyjęto na podstawie informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko - Pomorskiego pismem Nr WFB.I.3110.28.16.2015/69 z dnia 23 października 2015 roku.

- w rozdz. 85202 „*Domy pomocy społecznej*”, po stronie dochodów kwotę w wysokości 2.400 zł zaplanowano jako wkład własny do dopłaty kosztów utrzymania pensjonariusza. Kwotę 279.064 zł zaplanowano na wydatki związane z pokryciem kosztów pobytu obecnych pensjonariuszy 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 związane z realizacją 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 2.401.980 zł, z czego kwotę 2.397.800 zł stanowi zaplanowana dotacja celowej otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na wypłaty świadczeń rodzinnych określone wstępną wielkością pismem Wojewody Kujawsko - Pomorskiego. Na kwotę 4.180 zł zaplanowano dochody własne gminy z tytułu należnych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
- Po stronie wydatków rozdysponowano dotację celową zgodnie z przeznaczeniem. Na realizację świadczeń rodzinnych zaplanowano kwotę w wysokości 2.227.461,07 zł, kwotę 170.338,93 zł zaplanowano na pozostałe wydatki, są to wydatki związane z odprowadzeniem składek emerytalnych -

rentowych od zasiłków z tytułu sprawowania opieki nad osobą niepełnosprawną zaplanowane w wysokości 100.500 zł. Kwota 69.838,93 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 finansowana jest z dotacji celowej otrzymanej 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 37.700 zł, po stronie dochodów stanowi dotacja celowa paragrafów 2010, 2030 odpowiednio w wysokości 20.600 zł i 17.100 zł otrzymana na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i własnych zadań bieżących zleconych gminom określona informacją Wojewody Kujawsko - Pomorskiego jak stanowi wstęp do działu 852.*

Po stronie wydatków dotację zaplanowano zgodnie z przeznaczeniem w wysokości 20.600 zł na realizację składek na ubezpieczenie zdrowotne, odpowiadającą stronie dochodów z paragrafu 2010, natomiast wydatki odpowiadające dotacji z paragrafu 2030 zaplanowano w wysokości 17.100 zł. Rozdział w całości finansowany z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.

- *w rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 444.200 zł, którą stanowi dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących. Po stronie wydatków powyższą kwotę zaplanowano na zasiłki, (z wyłączeniem zasiłków stałych) i pomoc w naturze. Rozdział w całości finansowany z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.*
- *w rozdz. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”, rozdział nie zawiera dochodów, a kwotę 60.000 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 85.400 zł, którą stanowi dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących. Rozdział w całości finansowany z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.
- *w rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 129.400 zł, którą stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy z przeznaczeniem na częściowe utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej.

Kwotę 231.251,79 zł stanowią łączne wydatki ośrodka pomocy społecznej, z czego kwotę 189.500 zł zaplanowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w powyższej kwocie uwzględniono nagrodę jubileuszową przysługującą pracownikowi w wysokości 5.383 zł za 30 lat pracy zawodowej. Zaplanowano dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników ośrodka pomocy społecznej w wysokości 15.800 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 3.281,79 zł, 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 częściowo pokryją wydatki związane z utrzymaniem Ośrodka Pomocy Społecznej.

- *w rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 4.000 zł, stanowiącą odpłatność za świadczone usługi opiekunek domowych. Kwotę 88.357,86 zł stanowią zaplanowane wydatki dotyczące kosztów utrzymania dwóch opiekunek domowych. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 79.000 zł. Na pozostałą kwotę w wysokości 9.357,86 zł zaplanowano dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia, zakup środków czystości.

- w rozdz. 85295 „Pozostała działalność”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 51.900 zł jako dotację celową otrzymaną 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 242.995 zł, zaplanowano na wydatki związane z realizacją zadań własnych gminy z uwzględnieniem dotacji celowej w wysokości 51.900 zł. Kwotę w wysokości 191.095 zł stanowią zaplanowane wydatki na 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 162.350 zł, z tego plan wydatków w poszczególnych rozdziałach tego działu przedstawia się następująco;

- w rozdz. 85401 „Świetlice szkolne”, Wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 71.642 zł. W ramach tych wydatków finansowana jest świetlica szkolna w Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim z której korzysta ok. 210 uczniów. Świetlica pełni opiekę nad dziećmi i młodzieżą głównie dojeżdżającą autobusami liniowymi zorganizowanymi przez KPTS i dziećmi rodziców pracujących. Płace wraz z pochodnymi od płac i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią kwotę 62.031 zł. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.
- w rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”, Wydatki tego rozdziału zaplanowano w kwocie 90.240zł, z tego;
- 36.240,00 zł z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów przyznawanych na podstawie uchwały Nr VI/ 43 /2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 czerwca 2015r. w sprawie lokalnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży,

- 54.000 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie 20% wkładu własnego w realizację dofinansowania w 2016r. wypłat stypendiów o charakterze socjalnym i zasiłków szkolnych
- *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.

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

Powyższy dział określa finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym ustawą – Prawo ochrony środowiska, należący do zadań własnych gminy ujętych w odpowiednich rozdziałach klasyfikacji budżetowej w zależności od rodzaju dokonywanego dochodu lub wydatku.

- *w rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”*, zaplanowano dochody w wysokości 1.879.349 zł, z czego kwotę 1.754.059 zł zaplanowano jako środki zawarte w ramach Aneksu Nr 3 z dnia 22 lipca 2014 roku do umowy partnerskiej nr ŚG.-IV.041.1.4.2012. z dnia 11 kwietnia 2012 roku zawartej na rzecz realizacji Projektu pn. „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko-pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011 – 2015”, kwotę 125.290 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej otrzymanej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na inwestycje realizowane w ramach w/w porozumienia. Po stronie wydatków kwotę w wysokości 130.000 zł zaplanowano dotację przedmiotową z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego zgodnie z zakresem prowadzonej działalności. Zakład ten jest zakładem wielobranżowym otrzymuje dotacje w oparciu o art. 130 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), który stanowi, *„dotacje przedmiotowe są to środki przeznaczone na dopłaty do określonych rodzajów wyrobów lub usług, kalkulowanych według stawek jednostkowych”*, które zawarto w uchwale dotyczącej *„ustalenia jednostkowych stawek dotacji przedmiotowych na 2016 rok dla samorządowego zakładu budżetowego”* zabezpieczających dotację w zakresie limitu utrzymania sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków w oparciu o podjętą

Uchwałę Nr VI/38/2015 rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 17 czerwca 2015 roku.

Na kwotę 2.615.799 zł zaplanowano wydatki na realizację inwestycji :

- „**Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłóbka gmina Lubień Kuj.**” udział planowanych środków własnych 500.000 zł, dofinansowanie WFOŚ i GW w Toruniu 1.400.000 zł, dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego 100.000 zł. Łączne nakłady w roku budżetowym 2.000.000 zł. Realizację inwestycji przesunięto z 2015 roku.
- „**Zakup działki pod budowę oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłóbka**” środki własne z budżetu zaplanowano w wysokości 60.000 zł.
- „**Budowa kanalizacji sanitarnej etap V w miejscowości Gole gmina Lubień Kujawski**” udział planowanych środków własnych w 2016 roku 50.000 zł. Łączne nakłady stanowiąc będą 586.823 zł. Realizacja inwestycji 2015 - 2016 rok.
- „**Modernizacja oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kuj**”, gmina Lubień Kuj”, udział planowanych środków własnych 126.450 zł, dofinansowanie WFOŚ i GW w Toruniu 354.059 zł, dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego 25.290 zł. Wydatki roku 2016 505.799 zł, natomiast łączne nakłady finansowe stanowiąc będą 548.799 zł Realizacja inwestycji 2015 - 2016 rok.
- *w rozdz. 90002 „Gospodarka odpadami”, w rozdziale tym ujęto dochody i wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi między innymi odbiorem, transportem unieszkodliwianiem odpadów komunalnych. Dochody z tego tytułu zaplanowano na kwotę 502.000 zł, również na kwotę 502.000 zł zaplanowano wydatki, w których uwzględniono wydatki związane z wynagrodzeniem pracownika realizującego zadania gospodarki odpadami jak zakup materiałów i wyposażenia, szkolenia pracownika, wyjazdy służbowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.*
- *w rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”, na kwotę 20.000 zł zaplanowane wydatki bieżące, związane z utrzymaniem czystości i porządku na terenie gminy ( mechaniczne oczyszczanie ulic i placów, usuwanie śliskości i opadów śniegu na ulicach i chodnikach).*



- w rozdz. 90004 „*Utrzymanie zieleni w miastach i gminach*”, kwotę 20.000 zł stanowią zaplanowane wydatki bieżące należące do zadań własnych gminy w zakresie zieleni gminnej i zadrzewienia (zakup krzewów, drzewek i sadzonek).
- w rozdz. 90013 „*Schroniska dla zwierząt*”, na kwotę 20.000 zł, zaplanowano wydatki związane z zapewnieniem opieki bezdomnym zwierzętom miejsca w schronisku oraz ich wyłapywaniem zgodnie z „Programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w gminie Lubień Kuj.”
- w rozdz. 90015 „*Oświetlenie ulic, placów i dróg*”, zaplanowaną kwotę 62.500 zł po stronie dochodów stanowi dotacja celowa Powiatu Włocławskiego opisana w dziale 600, rozdział 60016. Wydatki zaplanowano na kwotę 520.948,52 zł, z czego kwotę 225.000 zł zaplanowano na wydatki związane z zakupem energii oświetlenia ulicznego, placów i dróg, koszty eksploatacji urządzeń elektrycznych stanowiłyby kwotę 128.000 zł, kwotę 15.000 zł zaplanowano na zakup bądź wymianę lamp. W rozdziale kwotę 152.948,52 zł stanowią wydatki inwestycyjne przypadające na;
  - „*Oświetlenie dróg gminnych*”, udział planowanych środków własnych 62.500 zł, udział Powiatu Włocławskiego 62.500 zł. Planowane łączne nakłady 125.000 zł. *W wydatkach inwestycyjnych ujęto wydatki Funduszu Sołeckiego w wysokości 27.948,52 zł przypadające na;*
    - „*Oświetlenie Bagno*” - udział środków 9.112,07 zł,
    - „*Oświetlenie Błędowo*” - udział środków 9.097,48 zł,
    - „*Oświetlenie Wiktorowo*” - udział środków 9.738,97 zł, zgodnie z załącznikiem nr 12
- w rozdz. 90019 „*Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska*” po stronie dochodów w łącznej wysokości zaplanowano kwotę 55.000 zł, którą planujemy pozyskać jako „wpływy z różnych opłat”. Kwotę 25.000 zł stanowiłyby wpływy z opłat za usuwanie drzew, krzewów. Natomiast kwotę 30.000 zł zaplanowano tak po stronie dochodów jak i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

- w rozdz. 90095 „Pozostała działalność”, kwotę 10.000 zł zaplanowano na wydatki inwestycyjne z przeznaczeniem na :
  - „Zakup wyposażenia do placów zabaw”, wydatki zaplanowano ze środków własnych.

**Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, obejmuje planowane wydatki** związane z realizacją zadań wynikających z działalności kulturalnej ujętej;

- w rozdz. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”, dotację podmiotową z budżetu zaplanowano na kwotę 180.000 zł, z czego kwotę 150.000 zł stanowi dotacja dla Ośrodka Kultury w Lubieniu Kuj., a kwotę 30.000 zł stanowi dotacja dla samorządowej instytucji kultury – Wiejskiej Świetlicy Środowiskowej w Kamiennej.
- w rozdziale ujęto wydatki bieżące Funduszu Sołeckiego w wysokości 21.067,10 zł związane z remontami i zakupem materiałów przeznaczonych na świetlice wiejskie w miejscowości Modlibórz (11.750,92 zł) i Rzezewo ( 9.316,18 zł), zgodnie z załącznikiem nr 12
- w rozdz. 92116 „Biblioteki”, dotacja podmiotowa z budżetu dla miejscowej Biblioteki Publicznej stanowi 150.000 zł.
- w rozdz. 92195 „Pozostała działalność”, kwotę w wysokości 100.000 zł stanowić będzie zabezpieczenie organizowanych imprez kulturalnych w miesiącach letnich (np. zorganizowanie Pikniku).

**Dział 926 „Kultura fizyczna ”, obejmuje planowane wydatki**

- w rozdz. 92695 „Pozostała działalność”, wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 125.000 zł, z czego kwotę 115.000 zł zaplanowano jako dotację celową z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, kwotę 10.000 zł zaplanowano na wydatki bieżące realizowane w zakresie kultury fizycznej.

Zakładany budżet na 2016 rok stanowi różnicę między dochodami, a wydatkami stanowiąc nadwyżkę budżetu (art.217 ust. 1 u.f.p.) zaplanowaną w kwocie 363.200 zł z przeznaczeniem na spłatę w 2016 roku długoterminowych pożyczek zaciągniętych w 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 213.200 zł, i kredytu długoterminowego w wysokości 150.000 zł wymienionych w dziale 757 „Obsługa długu publicznego” .

W budżecie nie zaplanowano przychodów 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, o ile takie osiągniemy wprowadzimy po sporządzeniu bilansu.

Nie będą zrealizowane zaplanowane przychody, które po zmianach w sprawie dokonania zmian w budżecie gminy na 2015 rok przyjęte do realizacji przez Radę Miejską Uchwałą Nr VI/32/2015 w dniu 17 czerwca 2015 roku stanowiły kwotę 1.992.378,61 zł, (w tym kredyty i pożyczki 848.200 zł, wolne środki 1.144.178,61 zł) z czego środki na pokrycie deficytu budżetowego zaplanowano 1.644.178,61 zł. Zaplanowane rozchody w wysokości 348.200 zł, zostały zrealizowane (dotyczą spłaty pożyczek 198.200 zł, spłaty kredytu 150.000 zł). Prognoza kwoty długu (zadłużenie gminy) na koniec 2015 roku z tytułu dotychczasowych zobowiązań stanowi łącznie kwotę 2.798.556 zł, z czego kwotę 1.350.000 zł stanowi zaciągnięty długoterminowy kredyt bankowy, kwota 1.144.556 zł przypada na zobowiązania z tytułu pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym.

Budżet Gminy Lubień Kujawski na rok 2016 po stronie dochodów przygotowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje, dochody własne w oparciu o przewidywane wykonanie za okres III kwartałów 2015 roku, a także w oparciu o przewidywaną analizę wykonania wydatków, których podstawą był także okres III kwartałów 2015 roku. Należy zaznaczyć, iż w czasie realizacji roku budżetowego plan będzie nowelizowany i będzie ulegał zmianie zarówno po stronie dochodów jak i wydatków co spowodowane będzie między innymi zmianami kwot przyznanych dotacji, subwencji bądź innych dochodów.

Zakładany budżet na 2016 rok spełnia wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych dotyczące spłaty i zadłużenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej opracowanej na lata 2016 - 2024, a informacja opisowa stanowi uzupełnienie załączników.