

Informacja opisowa do budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2017 rok.

Przedłożony budżet na 2017 rok pod obrady Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim do zatwierdzenia opracowany został w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) w zakresie artykułów 211 - 212, art. 214 - 215, art. 217 - 219, art. 222 art.235 - 237, art. 239, art. 242, art. 258, art. 264 ust. 3, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016, poz. 446 z późn. zm.) w zakresie artykułu 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i „i”, pkt 10. Zakładany budżet określa prognozowane dochody i wydatki jednostki samorządu terytorialnego według działów, rozdziałów, paragrafów z wyodrębnieniem na dochody bieżące i majątkowe. Wydatki budżetu z wyodrębnieniem wydatków bieżących w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji, wydatków na obsługę długu, 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 samorządu terytorialnego zgodnie z ustawą o finansach publicznych. Opracowując założenia w projekcie budżetu pośrednio posłużono się założeniami przyjętymi w projekcie budżetu Państwa, założeniami określonymi Zarządzeniem Nr 54/2016 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 19 sierpnia 2016 roku, przede wszystkim sytuacją finansową i możliwościami finansowymi Gminy uwzględniając między innymi:

- wysokość obowiązującej stawki na 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 2016 roku, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe itp.),
- minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2017 roku w wysokości 2.000 zł brutto,
- prognozowanego średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 1,3%,
- informacji Ministra Finansów ST3.4750.31.2016 o planowanej na 2017 rok subwencji ogólnej, planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informacji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w sprawie wstępnych wielkości dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań

- 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 2017 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 2016 roku,
 - informację o planowanych dochodach z mienia komunalnego na 2017 rok stanowiącą załącznik do niniejszej informacji.
 - dochody własne gminy przyjęto na podstawie stawek podatków i opłat lokalnych zatwierdzonych uchwałami Rady Miejskiej na 2016 rok, a przewidywanego wykonania na koniec 2016 roku i zasięgnięciu opinii radnych na komisjach.
- Podstawę planowania budżetu stanowiła także Uchwała 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 październik 2016 roku). Powyższy 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.

Prognozowany budżet gminy na 2017 rok zakłada możliwe do osiągnięcia dochody na poziomie 31.868.750 zł, wydatki zaplanowano w wysokości 33.505.550 zł. Różnicę w wysokości 1.636.800 zł, stanowi zaplanowany deficyt budżetowy, którego pokrycie stanowiąc będą przychody z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym z przeznaczeniem na uzupełnienie realizacji wydatków budżetowych. Planowany kredyt stanowiąc będzie zrównoważenie wydatków budżetu niemających pokrycia z prognozowanych dochodach. Założenia budżetu stanowiąc będą:

Na zaplanowane dochody w wysokości **31.868.750 zł** składać się będą;

- **dochody bieżące w wysokości 25.798.225,50 zł, stanowiące 80,95 % ogółu dochodów, w tym :**

- dochody własne w wysokości 7.653.648,50 zł, stanowiące 24,12 % ogółu dochodów,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami -7.042.450 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - 1.259.700 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 9.841.427 zł, stanowiące 31,01 % ogółu dochodów, w tym;
 - część wyrównawcza - 3.778.556 zł,
 - część oświatowa - 6.054.229 zł,
 - część równoważąca - 8.642 zł,

- dochody majątkowe w wysokości 6.070.524,50 zł, stanowiące 19,05 % ogółu dochodów w tym :

- dochody ze sprzedaży majątku 94.140 zł,
- dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 5.834.634,50 zł

Prognozowane kwoty dochodów są wielkościami szacunkowymi, które w trakcie wykonywania budżetu mogą ulec zmianie, niemniej jednak mają przełożenie na zaplanowane wydatki, które zakłada się zrealizować w wysokości **33.505.550**, z tego;

- **wydatki bieżące stanowią 24.094.555 zł, tj. 71,91% 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 7.042.450 zł,
- wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.259.700 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 15.791.405 zł, stanowiące 47,32 % ogółu wydatków.
- **wydatki majątkowe 9.410.995 zł, stanowiące 28,09 % ogółu wydatków, w tym ;**
- wydatki realizowane ze środków własnych 3.472.610,50 zł,
- środki pozyskane z innych źródeł 4.164.309,50 zł,

- środki na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 u.f.p. stanowiące 1.774.075 zł.

Załączniki do niniejszej uchwały przedstawiają strukturę prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu oraz innych założeń wynikających z zakładanej realizacji budżetu 2017 roku.

W oparciu o ustawę z dnia 21 lutego 2014 roku o funduszu sołeckim (Dz .U. poz. 301 z późn. zm), Uchwałą Nr V/24/2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 17 marca 2015 roku wyodrębniono fundusz sołecki. Z wykładni art. 3 ustawy wynika „Uchwała o wyrażeniu zgody na wyodrębnienie funduszu ma zastosowanie do kolejnych lat budżetowych następujących po roku, w którym została podjęta”, zatem fundusz wyodrębniamy dalej. Nie jest on 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 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 dysponować będą środkami w wysokości **383.612,85 zł**, (załącznik Nr 12 do uchwały). Wobec powyższego;

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

- w rozdz. 01010 „*Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi*”, zaplanowano dochody w wysokości 152.806,50 zł, z czego kwotę 142.619,40 zł stanowić będą środki zawarte w ramach Aneksów 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 10.187,10 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa w ramach której zaplanowano realizację inwestycji;
- „**Zaprojektowanie i wybudowanie ujęcia wody w Kaliskach**”, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 203.742 zł, z czego kwotę 142.619,40 zł zaplanowano w ramach WFOŚ i GW w Toruniu wynikającego z harmonogramu rzeczowo – finansowego w ramach Aneksów 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 10.187,10 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej z samorządu województwa, a kwotę 50.935,50 zł stanowić będzie udział środków własnych.
- w rozdz. 01030 „*Izby rolnicze*”, kwotę 13.512 zł, zaplanowano na wydatki dotyczące

wpłać 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. 2016, poz. 1315).

- *w rozdz. 01095 „Pozostała działalność”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 42.400 zł, którą stanowią wpływy pochodzące z najmu i dzierżawy składników majątkowych. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 45.000 zł z przeznaczeniem na konserwację i naprawę rowów przydrożnych, wydatki związane z opłatą energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, opłatę czynszu dzierżawnego gruntów wokół jeziora, opłaty za wykonanie monitoringu gleby oraz analizy wyników monitoringu na terenie całej gminy.

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

- *w rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 3.092.753 zł, z czego kwotę 140.000 zł zaplanowano jako dotację celową z samorządu województwa na finansowanie inwestycji przypadających z tytułu wyłączeń gruntów z produkcji rolnej, kwotę 1.265.000 zł również zaplanowano jako dotację celową z samorządu województwa, kwotę 1.020.000 zł stanowiąc będą dotacje w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego (RPO), a kwotę 667.753 zł zaplanowano w ramach porozumienia tj. wyrażenia woli pomocy finansowej przez Gminę Chodecz dla Gminy Lubień Kujawski w 2017 roku (Uchwała Nr XVIII/125/16 Rady Miejskiej w Chodczu z dnia 12 września 2016 roku).

Wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 5.983.546,36 zł, z czego kwotę 475.043,36 zł stanowią łączne wydatki bieżące. Na kwotę 151.800 zł zaplanowano wydatki związane z remontami cząstkowymi dróg, ulic, chodników, zimowym utrzymaniem dróg (odsnieżanie), oznakowaniem dróg związanych z organizacją ruchu, pracą równiarki drogowej i koparko – ładowarki, zakupem kostki brukowej i obrzeży chodnikowych. *W rozdziale kwotę w wysokości 323.243,36 zł stanowią wydatki w ramach Funduszu Solecckiego (zakup tłuczenia na równanie dróg gminnych), zgodnie z załącznikiem nr 12*

Kwotę 5.508.503,00 zł zaplanowano na realizację wydatków inwestycyjnych uwzględniając zadania:

- **„Przebudowa dróg gminnych nr 191483C, 191482C i 191423C w obrębie geodezyjnym Czaple Wieś, Czaple Nowe, Kanibród i Wąwał gmina Lubień Kujawski”**, łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 2.530.000 zł, z czego kwotę 1.265.000 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej z samorządu województwa, kwotę 667.753 zł udział dotacji celowej od innej jednostki samorządu terytorialnego podstawę przyjęcia do budżetu stanowi Uchwała Nr XVIII/125/16 Rady Miejskiej w Chodczu z dnia 12 września 2016 roku w sprawie wyrażenia woli

udzielenia pomocy finansowej przez Gminę Chodecz dla Gminy Lubień Kuj. Kwotę 597.247 zł stanowią będą środki własne z budżetu.

- **„Budowa drogi i oświetlenia ulicznego w miejscowości Kaliska”**, łączne nakłady finansowe zaplanowano ze środków własnych w wysokości 380.750 zł.
- **„Przebudowa drogi nr 191435C Kamienna – gr. gminy Lubień Kuj.”**, łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 280.000 zł, z czego kwotę 140.000 zł stanowią będzie dotacja celowa z samorządu województwa z tytułu wyłączeń gruntów z produkcji rolnej, udział planowanych środków własnych stanowią będzie 140.000 zł.
- **„Remont nawierzchni drogi do dworca PKP”**, zadanie realizowane ze środków własnych w wysokości 100.000 zł.
- **„Przebudowa ulicy 11 listopada w Lubieniu Kujawskim”**, łączne nakłady ze środków własnych zaplanowano na kwotę 150.000 zł.
- **„Przebudowa drogi gminnej Chodecz – Łakno Nr 191326C i drogi gminnej nr 191327C Gawin - Łanięta – Granica Gminy Chodecz – Przedecz w miejscowości Łanięta, Gmina Chodecz”**, wydatki zaplanowano jako dotację celową w wysokości 667.753 zł dla gminy Chodecz w ramach pomocy finansowej. Wyrażenie woli stanowi Uchwała NR XVII/163/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 7 października 2016 roku.
- **„Skomunikowanie terenów inwestycyjnych gminy Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe w latach 2017 – 2018 stanowią będą 2.500.000 zł. Na 2017 rok zaplanowano wydatki w kwocie 1.200.000 zł, z czego kwotę 1.020.000 zł stanowią będzie dotacja celowa RPO, kwotę 180.000 zł zaplanowano ze środków własnych. Wydatek roku 2018 stanowią będzie kwotę 1.300.000 zł.
- **„Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe w latach 2017 - 2020 zaplanowano na kwotę 3.700.000 zł Na rok budżetowy zaplanowano wydatki ze środków własnych w wysokości 200.000 zł. W 2018 roku zaplanowano 1.000.000 zł, w 2019 roku 1.500.000 zł, w 2020 roku zaplanowano kwotę 1.000.000 zł
- **w rozdz. 60095 „Pozostała działalność”** po stronie dochodów zaplanowano kwotę 2.500 zł, którą stanowią będzie opłata za korzystanie z przystanków. Wydatki zaplanowano w wysokości 135.700 zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, wydatki związane z zakupem niezbędnych materiałów związanych z zatrudnieniem osób do prac robót publicznych.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, obejmuje planowane dochody i wydatki mające na celu utrzymanie zasobu gospodarki komunalnej

- **w rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 156.563 zł, z czego kwotę 15.000 zł stanowią będą planowane wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości. Kwotę 54.963 zł zaplanowano jako dochody 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 83.500 zł, kwotę 100 zł, zaplanowano jako odsetki z tytułu nieterminowych wpłat w/w dochodów.

Po stronie wydatków kwotę w wysokości 15.600 zł, zaplanowano na wydatki bieżące związane z kontynuowanym remontem budynku komunalnego Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Przychodni Medycyny Rodzinnej 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 150.000 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 66.000 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.3110.4.16.2016/69 z dnia 21 października 2016 roku.

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

- w rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 77.115 zł, z czego kwotę 77.100 zł, stanowi wstępna wielkość dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, którą podzielono 51.500 zł przeznaczono na sprawy obywatelskie, kwotę 25.600 zł na pozostałe zadania. Dotacja stanowi częściowe pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem etatów pracowników wykonujących obowiązki zlecone gminie przez Wojewodę (etaty dotyczą ewidencji ludności, USC). Kwotę 15 zł, zaplanowano jako 5% należnych budżetowi gminy dochodów z tytułu realizacji dochodów na rzecz budżetu państwa (udostępnienie danych osobowych). Dotację uwzględniono i dokonano podziału na podstawie wstępnej

informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego pismem jak w rozdziale 71035.

Kwotę 156.657,86 zł stanowią łączne wydatki rozdziału, z czego kwotę 107.200 zł zaplanowano na wynagrodzenia osobowe pracowników, uwzględniono dotację celową w wysokości 77.100 zł, z czego na sprawy obywatelskie rozdysponowano kwotę (z dotacji celowej) w wysokości 51.500 zł, pozostałe zadania (z dotacji celowej) stanowią 25.600 zł, środki własne na wynagrodzenia to kwota 30.100 zł. Zabezpieczono kwotę 11.200 zł na nagrodę jubileuszową pracownika za 40 lat pracy zawodowej. Pozostałą kwotę 49.457,86 zł stanowią wydatki bieżące przeznaczone na niezbędne zakupy materiałów i zakupy usług pozostałych.

- *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 rzecz osób fizycznych 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. Łącznie na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 19.000 zł.
- *w rozdz. 75023 „Urzędy gmin”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę w wysokości 27.450,50 zł, którą stanowią będą różne opłaty administracyjne. Na kwotę 2.392.423,64 zł zaplanowano wydatki rozdziału, z czego kwotę 1.771,340 zł zaplanowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, uwzględniono odprawę emerytalną i nagrody jubileuszowe przysługujące pracownikom za 40 lat pracy zawodowej (w łącznej wysokości 49.441,80 zł). Uwzględniono wypłaty związane ze wzrostem wysługi lat pracy i minimalnego wynagrodzenia przysługującego w 2017 roku, wynagrodzenia z tytułu umów – zleceń i umów o dzieło. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji zaplanowano w wysokości 114.300 zł, uwzględniono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na kwotę 33.729,49 zł, w tym dla 11 emerytów byłych pracowników nad którymi zakład pracy sprawuje opiekę. Pozostałe wydatki dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia, prenumeraty czasopism i wydawnictw, zakup opału, środków czystości, wydatki związane z opłatą pocztową, opłatą z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, 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 sprzętu i samochodu, zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji.

- w rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”, wydatki w wysokości 25.000 zł, zaplanowano na promocje gminy (broszury, publikacje, audycje reklamowe w lokalnych mediach, przygotowania gadżetów reklamowych).
- w rozdz. 75095 „Pozostała działalność”, wydatki w rozdziale zaplanowano na kwotę 169.000 zł, z czego kwotę w wysokości 4.470 zł, stanowiąc będą wydatki związane z inkasem opłaty targowej, to ½ wpływu dochodów opłaty targowej przekazywana w miesięcznych ratach samorządowemu Zakładowi 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. Wpływ dochodów uwzględniono w dziale 756 rozdziale 75616 paragraf 0430 w wysokości 8.940 zł. Na kwotę 164.530 zł składać się będą zaplanowane wydatki związane z poborem podatków, egzekucję zaległości podatkowych (opłaty komornicze). Wydatki rozdziału stanowi opłata korespondencyjna podatkowa, w tym dostarczenie decyzji wymiarowych dotyczących podatków lokalnych, także wypłata wynagrodzeń agencyjno – prowizyjnych dla sołtysów, którą zaplanowano w wysokości 93.530 zł. W wydatkach rozdziału uwzględniono wydatki inwestycyjne z przeznaczeniem na:
 - „Remont placu zabaw w Lubieniu Kujawskim” o łącznych kosztach finansowych w wysokości 50.000 zł ze środków własnych.

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 – 4212-1/16 z dnia 14 października 2016 roku.

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

- w rozdz. 75405 „Komendy powiatowe Policji”, zaplanowano wydatki w wysokości 12.500 zł, z czego kwotę 3.000 zł zaplanowano na wydatki dotyczące zakupu paliwa dla Policji. Kwotę 9.500 zł zaplanowano na wydatki bieżące dotyczące utrzymania budynku jak zakup energii, opału, opłat za korzystanie z tytułu usług telekomunikacyjnych.

Wydatki związane są z utrzymaniem budynku będącego własnością gminy w którym mieści się Policja.

- *w rozdz. 75412 „Ochotnicze straże pożarne”*, po stronie dochodów kwotę w wysokości 138.750 zł zaplanowano w ramach WFOŚ i GW w Toruniu wynikającego z harmonogramu rzeczowo – finansowego w ramach Aneksów 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”. Łączne wydatki zaplanowano na kwotę 453.930 zł, z czego kwotę 265.180 zł stanowią wydatki bieżące. Na powyższe składają się wynagrodzenia kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń bezosobowych w wysokości 53.880 zł. Pozostałe wydatki stanowią dodatkowe wynagrodzenia roczne, koszty związane z zakupem energii, materiałów i wyposażenia, zakupem paliwa, przeglądami technicznymi i remontami samochodów, wypłat wynagrodzeń za udział w akcjach ratowniczych, ubezpieczenia strażaków i samochodów, bieżące naprawy remiz strażackich, badania profilaktyczne strażaków. Kwotę w wysokości 188.750 zł stanowi wydatek inwestycyjny dotyczący:
 - **„Zakupu lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Morzyce”** z czego kwotę 50.000 zł stanowi udział środków własnych, kwotę 138.750 zł stanowią środki pochodzące z dochodów wynikających z harmonogramu rzeczowo – finansowego w ramach Aneksów 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”.
- *w rozdz. 75495 „Pozostała działalność”*, kwotę w wysokości 3.949,56 zł stanowi paragraf 4270 *Funduszu Sołeckiego przeznaczony na „Zakup materiałów na docieplenie garażu OSP Bilno”*.

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 trzy kwartały 2016 roku. Do budżetu 2017 roku przyjęto obowiązujące stawki podatków z 2016 roku, które nie ulegną zmianie.

Dochody działu stanowią dochody własne, podatki i opłaty wymierzane i pobierane

bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzone i pobierane przez Urzędy Skarbowe na podstawie ustaw i przekazywane na rzecz gminy, których realizację zaplanowano w wysokości 6.876.584, z czego;

- w rozdz. 75601 „*Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych*” kwotę 9.000 zł stanowiłyby zaplanowane wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanych w formie karty 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 2.282.914 zł stanowią prognozowane dochody od osób prawnych w tym: - podatku od nieruchomości (2.180.000 zł), rolnego (50.600 zł), leśnego (15.040 zł), od środków transportowych (4.424 zł), podatek od spadków i darowizn (14.350 zł), którego zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, także podatek od czynności cywilnoprawnych (8.000 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 (10.500 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 1.305.632 zł stanowią prognozowane dochody od osób fizycznych, w tym: - podatku od nieruchomości (324.200 zł), rolnego (625.000 zł), leśnego (6.672 zł), od środków transportowych (66.720 zł), wpływy z opłaty targowej (8.940 zł), podatek od spadków i darowizn (40.500 zł), od czynności cywilnoprawnych (196.400 zł) przekazywane przez Urzędy Skarbowe, a także odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (37.200 zł).
- w rozdz. 75618 „*Wpływ z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw*”, zaplanowane dochody to kwota 152.400 zł, z czego kwotę 30.600 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 78.800 zł stanowią zaplanowane wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Pozostałe dochody stanowią kwotę 43.000 zł, w ramach których zaplanowano wpływy opłaty eksploatacyjnej w wysokości 20.000 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych zaplanowano na kwotę 3.000 zł i wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę w wysokości 20.000 zł.

- w rozdz. 75621 „*Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa*”

dochody zaplanowano na kwotę 3.126.638 zł, z czego kwotę 2.896.638 zł stanowią planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów zawarte w informacji Nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 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 2017 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (w PIT) wynosić będzie 37,89 %. Planowany udział w porównaniu do 2016 roku wzrósł o kwotę 191.714 zł. Kwotę 230.000 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 i Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy. Od 2015 roku rozpoczęliśmy spłaty zaciągniętych zobowiązań, akceptowane przez Radę Miejską w podjętych uchwałach, które określały spłaty 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 w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000 zł, termin spłaty ustalono na

- lata 2015 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łączna spłata stanowić będzie 300.000 zł, do spłaty pozostanie 1.200.000 zł.
- Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zaciągniętej w dniu 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łączna spłata stanowić będzie 90.800 zł, do spłaty pozostanie 261.200 zł.
 - Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gm. Lubień Kuj.”, zaciągniętej w dniu 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 - 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łączna spłata stanowić będzie 178.000 zł, do spłaty pozostanie 512.000 zł.
 - Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zaciągniętej w dniu 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łączna spłata stanowić będzie 15.200 zł, do spłaty pozostanie 46.050 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 w dniu 11 grudnia 2012 roku, kwotę 203.506 zł w dniu 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łączna spłata stanowić będzie 112.400 zł, do spłaty pozostanie 341.106 zł.
 - Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kanibród” zaciągniętej w dniu 23 grudnia 2014 rok w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2016 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku spłacono 15.000 zł, do spłaty pozostanie 75.000 zł. Spłatę pożyczki rozpoczęto w 2016 roku.
 - Kredytu długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie deficytu budżetowego 2016 roku, w wysokości 2.000.000 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich mającego siedzibę na ul. H Kollątaja 8, w Bydgoszczy. W momencie zatwierdzania budżetu na 2017 rok Gmina podpisała umowę, której termin spłaty kredytu zaplanowano na lata 2019 – 2024 (powyższe zawarto w Uchwale Rady Nr XVII/159/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 7 października 2016 roku).

Na dzień 31 grudnia 2016 roku łączna kwota zobowiązań z tytułu spłat kredytów i pożyczek, stanowić będzie 4.435.356 zł, jest to jednocześnie przewidywana kwota długu na koniec 2016 roku przy założeniach że; - do końca 2016 roku Gmina nie będzie korzystała już z długoterminowych kredytów lub pożyczek.

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

Minister Finansów pismem Nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 roku przekazał informację o planowanych rocznych kwotach części subwencji przyjętych w projekcie ustawy

budżetowej na 2017 rok, które ustalone zostały według zasad określonych zgodnie z art. 33 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 198 z późn. zm.), które dla naszej Gminy stanowią;

- w rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”, kwotę 6.054.229 zł stanowi planowana kwota subwencji oświatowej, która w porównaniu do planowanej na 2016 rok uległa zwiększeniu o kwotę 354.553 zł. W powyższej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2017 rok zostały uwzględnione zmiany organizacyjne w oświacie. Podstawę naliczenia planowanej wielkości subwencji, którą Ministerstwo Finansów określiło zostało na podstawie; danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2015 roku i dzień 10 października 2015 roku zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2016/2017 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 10 września 2016 roku) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty bazowej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej.
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2015/2016 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2015 roku i na dzień 10 października 2015 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 części subwencji oświatowej planuje się, że wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów oraz liczbie etatów nauczycieli według stanu na dzień 30 września 2016 roku oraz 10 października 2016 roku. W związku z powyższym ostateczne kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2017 roku mogą ulec zmianom w stosunku do planowanych.

- w rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”, kwotę 3.778.556 zł stanowi planowana część wyrównawcza subwencji ogólnej. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane wynikające ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2015 rok oraz danych o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Według

kalkulacji Ministra Finansów planowana część wyrównawcza subwencji ogólnej w porównaniu do planowanej części subwencji wyrównawczej 2016 roku uległa zwiększeniu o kwotę 102.684 zł.

- w rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”, na kwotę 10.000 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 330.000 zł z czego kwotę 258.639 zł stanowić będzie rezerwa ogólna (charakter obligatoryjny), którą przeznacza się na nieprzewidziane wydatki w budżecie których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie można przewidzieć na etapie planowania. Kwotę 71.361 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.
- w rozdz. 75831 „Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin” kwotę 8.642 zł stanowi planowana część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin, która rozdzielona zostanie między gminy zgodnie z art. 21a ust. 1 pkt. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uwzględniająca wydatki gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy (2015 r.), oraz z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy.

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

Łączna kwota wydatków tego działu planowana jest na kwotę 9.304.000 zł. W planowanych wydatkach uwzględniono koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi wg ich wysokości od września 2016 roku. Z tego plan wydatków poszczególnych rozdziałów kształtuje się następująco:

- w rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”, na kwotę 23.468 zł zaplanowano łączne dochody, z czego kwotę 12.828 zł zaplanowano jako dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, kwotę 10.640 zł stanowić będą dochody z tytułu wpłat odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości Wydatki rozdziału planuje się na kwotę 4.581.432 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 3.821.555 zł. Wydatki pozostałych paragrafów są to wydatki na zakup opału, energii elektrycznej, usług komunalnych, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 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 w szkołach podstawowych”**, wydatki rozdziału planuje się na kwotę 434.730 zł. Środki te wydatkowane będą na funkcjonowanie ośmiu oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych i zespołach szkół. W roku szkolnym 2016/2017 do oddziałów przedszkolnych uczęszczają dzieci 5-cio letnie i 6-cio letnie. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i środkami na dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowią kwotę 319.146 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 52.608 zł zaplanowano wpływy za wyżywienie w Przedszkolu. Zaplanowane wydatki stanowią kwotę 374.029 zł. Płace i dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 237.765 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 2016 roku 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 i pracowników obsługi.

- **w rozdz. 80110 „Gimnazja”**, plan wydatków stanowi kwotę 1.811.553 zł, z czego kwotę 1.511.419 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”*, wydatki rozdziału stanowią kwotę 435.371 zł. Są to wydatki na płace, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 60.597 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 27.000 zł. Zaplanowano środki na drobne naprawy pojazdów będących w posiadaniu gminy, opłaty za ubezpieczenie pojazdów. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla zatrudnionego kierowcy.
- *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 43.274 zł. Środki te planowane są w paragrafach zgodnych z potrzebami szkół w których zatrudnieni są nauczyciele.
- *w rozdz. 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne”*, wydatki zaplanowano w kwocie 115.401 zł, które stanowią wydatki płacowe w raz z pochodnymi oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowi kwotę 105.999 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 paragraf 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 211.970 zł. Wydatki płacowe w raz z pochodnymi stanowią kwotę 164.650 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/g danych SIO z

września 2016 roku tą formą pomocy objętych jest 22 dzieci.

- 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 463.000 zł. Wydatki płacowe w raz z pochodnymi stanowią kwotę 359.500 zł. W ramach 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/g danych SIO z września 2016 roku tą formą pomocy objętych jest 24 uczniów.

- w rozdz. 80195 „Pozostała działalność”, wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 833.240 zł, z tego kwotę 600 zł zaplanowano na wynagrodzenia dla ekspertów uczestniczących w pracach komisji egzaminacyjnych powołanych dla nauczycieli kontraktowych ubiegających się o nadanie stopnia awansu zawodowego – nauczyciela mianowanego. W paragrafie 4440 zaplanowano kwotę 52.640 zł stanowiącą 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. Ponadto w rozdziale na kwotę 780.000 zł zaplanowano wydatki inwestycyjne:

- „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”, zadanie realizowane będzie w latach 2017 – 2019 o łącznych kosztach finansowych na kwotę 1.941.176 zł, z czego kwotę 700.000 zł zaplanowano na wydatki 2017 roku, przy udziale dotacji celowej RPO w wysokości 595.000 zł, kwotę 105.000 zł zaplanowano jako udział środków własnych. Na 2018 rok zaplanowano wydatek w kwocie 600.000 zł, a na 2019 rok kwotę 641.176 zł,
- „Opracowanie dokumentacji projektowej budowy Hali Widowiskowo – Sportowej przy ZPO w Lubieniu Kujawskim”, łączne koszty finansowe roku budżetowego zaplanowano na kwotę 80.000 zł.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”, obejmuje planowane wydatki”

W powyższym dziale zaplanowano wydatki w wysokości 128.800 zł przypadające;

- w rozdz. 85153 „Zwalczanie narkomanii”, kwotę 2.000 zł zaplanowano z uzyskanych dochodów działu 756, rozdział 75618 na wydatki związane z realizacją „Programu Przeciwdziałania Narkomanii.”, jako zakup usług pozostałych,
- 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 „Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Miasta i Gminy na rok 2017” w wysokości 76.800 zł, z czego kwotę w wysokości 15.000 zł zaplanowano jako dotację celową dla Lubieńskiego Stowarzyszenia Trzeźwości „BARKA” w Lubieniu Kuj.

- w rozdz. 85195 „Pozostała działalność” zaplanowano wydatki inwestycyjne na realizację zadania;
- „Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Lubieniu Kujawski” zaplanowane wydatki stanowią środki własne w wysokości 50.000 zł. Zadanie realizowane będzie w latach 2017 – 2018, o łącznych kosztach finansowych w wysokości 650.000 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, zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Wielkości dochodów i dotacji przyjęto na podstawie informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego pismem Nr WFB.I.3110.4.16.2016/69 z dnia 21 października 2016 roku.

- w rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”, po stronie dochodów kwotę w wysokości 1.200 zł zaplanowano jako wkład własny dopłaty do kosztów utrzymania pensjonariusza. Kwotę 298.962 zł zaplanowano na wydatki związane z pokryciem kosztów pobytu obecnych pensjonariuszy w Domach Pomocy Społecznej z terenu działania ośrodka pomocy. Całość wydatków rozdziału finansowana jest ze środków własnych.
- 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 58.000 zł, po stronie dochodów stanowi dotacja celowa paragrafów 2010, 2030 odpowiednio w wysokości 34.000 zł i 24.000 zł. Otrzymana dotacja przeznaczona jest 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. Finansowanie składek pokrywa dotacja celowa z budżetu państwa. Po stronie wydatków dotację zaplanowano zgodnie z przeznaczeniem w wysokości 34.000 zł na realizację składek na ubezpieczenie zdrowotne, odpowiadającą stronie dochodów z paragrafu 2010, natomiast wydatki odpowiadające z dotacji paragrafu 2030

zaplanowano w wysokości 24.000 zł. Rozdział w całości finansowany z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.

- w rozdz. 85214 „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 900.000 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 jest 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 151.000 zł, którą stanowi dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących. Rozdział w całości finansowany jest z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.

- w rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 132.800 zł, którą stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy z przeznaczeniem na częściowe finansowanie kosztów utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej.

Kwotę 239.998,79 zł stanowią łączne wydatki ośrodka, z czego kwotę 197.807 zł zaplanowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w powyższej kwocie uwzględniono nagrodę jubileuszową przysługującą pracownikowi w wysokości 5.307 zł za 30 lat pracy zawodowej. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników zaplanowano w wysokości 16.000 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 łącznym utrzymaniem Ośrodka Pomocy Społecznej.

- w rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 5.500 zł z czego kwotę 3.400 zł, zaplanowano jako odpłatność za świadczone usługi opiekunek domowych. Natomiast kwotę 2.100 zł stanowi dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z

zaburzeniami psychicznymi , o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (T.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 930 z późn. zm.) Kwotę 90.057,86 zł stanowią zaplanowane wydatki dotyczące kosztów utrzymania dwóch opiekunek domowych. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 79.700 zł. Na kwotę w wysokości 10.357,86 zł zaplanowano dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia, zakup środków czystości. Z dotacji celowej w kwocie 2.100 zł zaplanowano wydatek w paragrafie 4300.

- w rozdz. 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania” 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. Natomiast po stronie wydatków łącznie zaplanowano kwotę 106.400 zł, z czego kwotę 51.900 zł stanowić będą wydatki z dotacji celowej, a kwotę 54.500 zł stanowić będzie udział środków własnych do planowanej dotacji celowej dotyczącej dożywiania dzieci w szkołach.
- w rozdz. 85295 „Pozostała działalność”, wydatki zaplanowano na kwotę 570.500 zł, czego kwotę 190.000 zł zaplanowano na zasiłki celowe dla osób niekorzystających z żadnych świadczeń, w tym 85.000 zł zaplanowano na wydatki pieczy zastępczej. Kwotę 380.000 zł, zaplanowano na:
 - „Budowę Domu Seniora” z czego środki własne stanowić będą 80.000 zł, kwotę 300.000 zł zaplanowano jako dotację celową otrzymaną z powiatu na realizację inwestycji.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, obejmuje planowane wydatki, które planuje się na kwotę 226.000 zł, z tego plan wydatków w poszczególnych rozdziałach tego działu przedstawia się następująco:

- w rozdz. 85401 „Świetlice szkolne”, wydatki rozdziału planuje się na kwotę 138.334 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 128.842 zł. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.
- w rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym”, Wydatki tego

rozdziału zaplanowano w kwocie 86.680 zł, z tego;

- 34.680 zł z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów przyznawanych na podstawie uchwały Nr VI/43/2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 czerwca 2015 roku w sprawie lokalnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży,
- 52.000 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie 20% wkładu własnego w realizację dofinansowania w 2016 roku 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 855 „Rodzina”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- w rozdz. 85501 „*Świadczenie wychowawcze*” zaplanowane dochody i wydatki w wysokości 4.303.600 zł związane są z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. poz. 195 z późn. zm.). Finansowanie świadczenia wychowawczego i koszty obsługi finansowane są w całości w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Art. 29 ust 4 ustawy stanowi (*koszty obsługi, o których mowa w ust. 3, w przypadku organu właściwego wynoszą 1,5 % otrzymanej dotacji na świadczenie wychowawcze*), zatem koszty obsługi stanowią środki w wysokości 64.554 zł.
- w rozdz. 85502 „*Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenie społeczne*” zaplanowane dochody i wydatki w wysokości 2.624.000 zł stanowią realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych (Dz. U z 2016 r. poz. 1518 z późn. zm.). Finansowanie kosztów obsługi zawiera art. 33 ust. 2a pkt 1 ustawy (*koszty obsługi wynoszą 3 % otrzymanej dotacji na świadczenia rodzinne...*). Wydatki stanowią realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie przepisów o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, opłacaniu składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych. W rozdziale ujmuje się również wydatki na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie przepisów o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2016 r. poz. 169 z późn. zm.). O finansowaniu kosztów obsługi stanowi art. 31 ust. 3 ustawy (*koszty podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych i koszty obsługi świadczeń z f. alimentacyjnego wynoszą 3%*

otrzymanej dotacji...). Całość świadczeń i koszty obsługi finansowane są w formie dotacji celowej z budżetu państwa.

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

Dział 900 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 1.500.000 zł, z czego kwotę 1.400.00 zł zaplanowano jako środki WFOŚ i GW zawarte w ramach Aneksów 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 100.000 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 2.130.000 zł, z czego kwotę 130.000 zł zaplanowano jako dotację przedmiotową z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego zgodnie z zakresem prowadzonej działalności. Zakład ten jest zakładem wielobranżowym otrzymuje dotacje w zakresie art. 130 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 2017 rok dla samorządowego zakładu budżetowego” zabezpieczając dotację w zakresie limitu utrzymania sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków w oparciu o Uchwałę Nr XV/138/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 29 lipca 2016 roku.

Na kwotę 2.000.000 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 w ramach Aneksów opisanych po stronie dochodów w wysokości 1.400.000 zł, dotacja celowa samorządu województwa 100.000 zł. Łączne koszty finansowe w roku budżetowym stanowią 2.000.000 zł. Realizację inwestycji przesunięto z 2016 roku.
- w rozdz. 90002 „Gospodarka odpadami”, w rozdziale 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 505.000 zł, również na kwotę 505.000 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 rozdziale na kwotę 35.000 zł ujęto wydatki związane z demontażem i utylizacją azbestu.

- w rozdz. 90003 „*Oczyszczanie miast i wsi*”, wydatki zaplanowano na kwotę 46.725,90 zł z czego kwotę 16.000 zł zaplanowano na 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). Kwotę 30.725,90 zł stanowią wydatki Funduszu Sołeckiego z przeznaczeniem na „Podniesienie walorów estetycznych miasta Lubień Kujawskim”.
- 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 wylapywaniem zgodnie z „Programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w gminie Lubień Kuj.”
- w rozdz. 90015 „*Oświetlenie ulic, placów i dróg*”, wydatki zaplanowano na kwotę 401.148,19 zł, z czego kwotę 245.000 zł stanowią wydatki związane z zakupem energii oświetlenia ulicznego, placów i dróg, koszty eksploatacji urządzeń elektrycznych stanowiłyby kwotę 132.500 zł, kwotę 13.648,19 zł zaplanowano jako wydatki paragrafu 4210 i 4270 Funduszu Sołeckiego z przeznaczeniem na;
 - „Zakup lampy oświetleniowej – Kanibród”, kwota 2.000 zł,
 - „Zakup lampy oświetleniowej – Wiktorowo”, kwota 2.046,34 zł,
 - „Budowę oświetlenia – Bagno” w wysokości 9.601,85 zł. Kwotę 10.000 zł zaplanowano na ewentualne wydatki bieżące.
- w rozdz. 90019 „*Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska*”, kwotę 29.000 zł zaplanowano tak po stronie dochodów jak i wydatków dotyczą realizacji związanych z gromadzeniem środków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.
- w rozdz. 90095 „*Pozostała działalność*”, po stronie dochodów kwotę w wysokości 159.075 zł zaplanowano jako środki na dofinansowanie własnych inwestycji w ramach

PROW na realizację wydatków inwestycyjnych z przeznaczeniem na :

- „Plac zabaw przy ZPO w Lubieniu Kujawskim”, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 250.000 zł, z czego udział środków własnych stanowiłby 90.925 zł, udział środków PROW 159.075 zł.

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

- w rozdz. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”, zaplanowano wydatki na kwotę 192.045,84 zł, z czego kwotę 180.000 zł stanowi zaplanowana dotacja podmiotowa z budżetu dla Centrum Kultury w Lubieniu Kuj. Ponadto w rozdziale ujęto wydatki bieżące Funduszu Sołeckiego w paragrafie 4210 w wysokości 12.045,84 zł przeznaczonych na:
 - „Remont świetlicy - materiały - Modlibórz”, kwota 2.321,09 zł,
 - „Remont świetlicy – materiały - Rzezewo”, kwota 9.724,75 zł, zgodnie z załącznikiem nr 12
- w rozdz. 92116 „Biblioteki”, zaplanowano dotację podmiotową z budżetu dla miejscowej Biblioteki Publicznej w wysokości 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.

W projekcie budżetu nie planowano 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. Powyższe, o ile takie osiągniemy wprowadzimy po sporządzeniu bilansu.

Prognozowany budżet na 2017 rok zakłada deficyt budżetowy w kwocie 1.636.800 zł, który pokryty zostanie przychodami z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w łącznej wysokości 2.000.000 zł z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie planowanego w 2017 roku deficytu budżetowego Gminy w kwocie 1.636.800

zł,

- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 363.200 zł.

W związku z czym kwota długu na koniec 2017 roku uwzględniająca zaplanowane przychody 2016 roku (2.000.000 zł) i 2017 roku (2.000.000 zł) pomniejszona o rozchody budżetu (tj. dokonane spłaty) 2016 roku (363.200 zł) i 2017 roku (363.200 zł) stanowić będzie **6.072.156 zł**. Kwota długu z roku na rok będzie ulegała zmniejszeniu z uwagi na dokonywane spłaty:

- w 2018 roku kwota długu stanowić będzie 5.208.956 zł, przy spłatacie rat kapitałowych bez odsetek 863.200 zł,

- w 2019 roku kwota długu stanowić będzie 4.395.756 zł, przy spłatacie rat kapitałowych bez odsetek 813.200 zł,

- w 2020 roku kwota długu stanowić będzie 3.532.556 zł, przy spłatacie rat kapitałowych bez odsetek 863.200 zł,

- w 2021 roku kwota długu stanowić będzie 2.669.356 zł, przy spłatacie rat kapitałowych bez odsetek 863.200 zł,

- w 2022 roku kwota długu stanowić będzie 1.800.000 zł, przy spłatacie rat kapitałowych bez odsetek 869.356 zł,

- w 2023 roku kwota długu stanowić będzie 900.000 zł, przy spłatacie rat kapitałowych bez odsetek 900.000 zł,

- w 2024 roku zobowiązania zostaną spłacone, a spłata rat kapitałowych bez odsetek stanowić będzie 900.000 zł,

Rozchody budżetu 2017 roku stanowić będą kwotę 363.200 zł.

Zakładany budżet w zestawieniu prognozowanych dochodów i wydatków kwotowo odbiega od planowanych dochodów czy wydatków przyszłych lat z uwagi na wysokie źródła finansowania wydatków inwestycyjnych w 2017 roku stanowiące łączną kwotę 5.938.384,50 zł. Na powyższą kwotę składają się środki pochodzące z innych źródeł w wysokości 4.164.309,50 zł, które zaplanowano jako środki otrzymane z WFOŚ i GW, dotacji celowej z samorządu województwa i dotacji celowej z powiatu. Środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. w wysokości 1.774.075 zł, stanowić mają dotacje celowe i środki na dofinansowanie inwestycji w ramach RPO i PROW (powyższe wynika z załącznika Nr 3 do uchwały budżetowej). Również znaczącą kwotę bo 4.303.600 zł w projekcie budżetu stanowi dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na świadczenie wychowawcze.

Opracowany budżet Gminy Lubień Kujawski na 2017 rok po stronie dochodów zaplanowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje, dochody własne,

przewidywane wykonanie za okres III kwartałów 2016 roku, a także w oparciu o przewidywaną analizę wykonania wydatków, których podstawę stanowił także okres III kwartałów 2016 roku. W trakcie roku budżetowego, plan zarówno po stronie dochodów jak i wydatków niewątpliwie ulegał będzie zmianom, podyktowanym koniecznością dostosowania go do odpowiednich, ustalonych na szczeblu wojewódzkim oraz ministerialnym zmian w planie dotacji, subwencji bądź innych dochodów

Budżet na 2017 rok spełnia wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych dotyczące spłaty i zadłużenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej opracowanej na lata 2017 – 2024, którą zawiera informacja opisowa.

Przewodniczący Rady

Marek Małachowski

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIX/184/2016
 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim
 z dnia 23 grudnia 2016 r.

DOCHODY BUDŻETU GMINY LUBIEŃ KUJAWSKI NA 2017 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	195 206,50
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	152 806,50
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	142 619,40
			Zaprojektowanie i wybudowanie ujęcia wody w Kaliskach	142 619,40
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 187,10
			Zaprojektowanie i wybudowanie ujęcia wody w Kaliskach	10 187,10
	01095		Pozostała działalność	42 400,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	42 400,00
				42 400,00
600			Transport i łączność	3 095 253,00
	60016		Drogi publiczne gminne	3 092 753,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	1 020 000,00
			Skomunikowanie terenów inwestycyjnych gminy Lubień Kujawski	1 020 000,00
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 405 000,00
			Przebudowa drogi nr 191435C Kamienna - gr. gminy Lubień Kujawski	140 000,00
			Przebudowa dróg gminnych nr 191483C, 191482C i 191423C w obrębie geodezyjnym Czaple Wieś, Czaple Nowe, Kanibród i Wąwał gmina Lubień Kujawski	1 265 000,00
		6640	Dotacja celowa otrzymana przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów)	667 753,00
			Przebudowa dróg gminnych nr 191483C, 191482C i 191423C w obrębie geodezyjnym Czaple Wieś, Czaple Nowe, Kanibród i Wąwał gmina Lubień Kujawski	667 753,00
	60095		Pozostała działalność	2 500,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 500,00
				2 500,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	156 563,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	156 563,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	15 000,00
				15 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	54 963,00
				54 963,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	3 000,00
				3 000,00

		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	83 500,00
				83 500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
				100,00
710			Działalność usługowa	1 000,00
	71035		Cmentarze	1 000,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00
				1 000,00
750			Administracja publiczna	104 565,50
	75011		Urzędy wojewódzkie	77 115,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	77 100,00
			Pozostałe zadania	25 600,00
			Sprawy obywatelskie	51 500,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15,00
				15,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	27 450,50
		0690	Wpływy z różnych opłat	27 450,50
				27 450,50
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 650,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 650,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 650,00
				1 650,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	138 750,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	138 750,00
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	138 750,00
			Zakup lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Morzyce	138 750,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 876 584,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	9 000,00
				9 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 282 914,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 180 000,00
				2 180 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	50 600,00
				50 600,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	15 040,00
				15 040,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	4 424,00
				4 424,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	14 350,00
				14 350,00

	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	8 000,00
			8 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 500,00
			10 500,00
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 305 632,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	324 200,00
			324 200,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	625 000,00
			625 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	6 672,00
			6 672,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	66 720,00
			66 720,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	40 500,00
			40 500,00
	0430	Wpływy z opłaty targowej	8 940,00
			8 940,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	196 400,00
			196 400,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	37 200,00
			37 200,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	152 400,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	30 600,00
			30 600,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	20 000,00
			20 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	78 800,00
			78 800,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	20 000,00
			20 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00
			3 000,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 126 638,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 896 638,00
			2 896 638,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	230 000,00
			230 000,00
758		Różne rozliczenia	9 851 427,00
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 054 229,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 054 229,00
			6 054 229,00
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 778 556,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 778 556,00
			3 778 556,00
75814		Różne rozliczenia finansowe	10 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00

			10 000,00
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	8 642,00
		2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 642,00
			8 642,00
801		Oświata i wychowanie	671 076,00
	80101	Szkoły podstawowe	23 468,00
		0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	12 828,00
			12 828,00
		0770 Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	10 640,00
			10 640,00
	80104	Przedszkola	52 608,00
		0670 Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	52 608,00
			52 608,00
	80195	Pozostała działalność	595 000,00
		6207 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	595 000,00
		Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej	595 000,00
852		Pomoc społeczna	1 600 400,00
	85202	Domy pomocy społecznej	1 200,00
		0690 Wpływy z różnych opłat	1 200,00
			1 200,00
	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.	58 000,00
		2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	34 000,00
			34 000,00
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	24 000,00
			24 000,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	900 000,00
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	900 000,00
			900 000,00
	85216	Zasiłki stałe	151 000,00
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	151 000,00
			151 000,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	132 800,00
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	132 800,00
			132 800,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	5 500,00
		0830 Wpływy z usług	3 400,00
			3 400,00
		2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 100,00
			2 100,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	51 900,00
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	51 900,00

			51 900,00
	85295	Pozostała działalność	300 000,00
	6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	300 000,00
		Budowa Domu Seniora	300 000,00
855		Rodzina	6 948 200,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	4 303 600,00
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	4 303 600,00
			4 303 600,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 644 600,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 624 000,00
			2 624 000,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20 600,00
			20 600,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 228 075,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 500 000,00
	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 400 000,00
		Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Klóbka gmina Lubień Kujawski	1 400 000,00
	6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	100 000,00
		Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Klóbka gmina Lubień Kujawski	100 000,00
	90002	Gospodarka odpadami	540 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	505 000,00
			505 000,00
	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00
		AZBEST	35 000,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	29 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	29 000,00
			29 000,00
	90095	Pozostała działalność	159 075,00
	6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	159 075,00
		Plac zabaw przy ZPO w Lubieniu Kujawskim	159 075,00
Razem:			31 868 750,00

Przewodniczący Rady

Marek Małachowski