

Zatwierdzony budżet na 2018 rok przez Radę Miejską w Lubieniu Kujawskim 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 (T.j. 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 opracowany został w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, 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 budżet pośrednio uwzględniono założenia przyjęte w projekcie budżetu Państwa. Uwzględniono założenia określone Zarządzeniem Nr 49/2017 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 18 sierpnia 2017 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych i założeń do projektu budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2018 rok, a przede wszystkim sytuacją finansową i możliwościami finansowymi Gminy uwzględniając między innymi:

- wysokość obowiązującej stawki na Fundusz 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 30 września 2017 roku, z uwzględnieniem zmian o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe itp.),
- minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2018 roku w wysokości 2.100 zł brutto,
- prognozowanego średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 1,3%,
- informacji Ministra Finansów o planowanej na 2018 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 2018 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 2017 roku,

- informację o planowanych dochodach z mienia komunalnego na 2018 rok stanowiącą załącznik do niniejszej informacji,
- dochody własne gminy przyjęto na podstawie stawek podatków i opłat lokalnych zatwierdzonych uchwałami Rady Miejskiej na 2017 rok, a przewidywanego wykonania na koniec 2017 roku i zasięgnięciu opinii radnych na komisjach.
- we wszystkich działach klasyfikacji budżetowej zaplanowano odpis na ZFŚS na 2018 rok, ustalony na podstawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2012 roku ogłoszonego przez Prezesa GUS (art.5f ustawy o ZFŚS dodany na mocy ustawy z dnia 2 grudnia 2016 roku o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2017 rok; Dz. U z 2016 r. poz. 1984). Wynagrodzenie to wynosi 3.161,77 zł (M.P. z 2013 r. poz. 107). Zatem zaplanowano odpis na jednego zatrudnionego w wysokości 1.185,66 zł, i na każdego emeryta i rencistę 197,61 zł.

Podstawę planowania budżetu stanowiła 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 posłużono się wytycznymi wynikającymi z założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja maj 2017 rok). Powyższy dokument Ministerstwa Finansów zaleca by jednostki samorządu terytorialnego przygotowując budżety kierowały się przedstawionymi wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Prognozowany budżet gminy na 2018 rok zakłada możliwe realne do osiągnięcia dochody na poziomie 33.335.200 zł, wydatki zaplanowano w wysokości 36.698.500 zł. Różnicę w wysokości 3.363.200 zł, zaplanowano jako deficyt budżetowy, którego pokrycie stanowią będą przychody z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym z przeznaczeniem na uzupełnienie realizacji planowanych wydatków budżetowych. Planowany kredyt stanowić będzie zrównoważenie wydatków budżetu niemających pokrycia z prognozowanych dochodach. Założenia budżetu stanowić będą zaplanowane dochody w wysokości **33.335.300 zł**, a w nich:

- **dochody bieżące w wysokości 27.678.840,69 zł, stanowiące 83,03 % ogółu dochodów, w tym :**
 - dochody własne w wysokości 8.515.152,69 zł, stanowiące 25,54 % ogółu dochodów,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - w wysokości 7.153.250 zł,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.338.800 zł,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – w wysokości 1.000 zł,
 - subwencje ogólne z budżetu państwa 10.670.638 zł, stanowiące 32,01 % ogółu dochodów, w tym;
 - część wyrównawcza - 4.163.370 zł,
 - część oświatowa - 6.507.268 zł,
- **dochody majątkowe w wysokości 5.656.459,31 zł, stanowiące 16,97 % ogółu dochodów w tym :**
 - dochody ze sprzedaży majątku 323.140 zł,
 - dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 5.332.819,31 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 **36.698.500 zł**, z tego;

- **wydatki bieżące stanowią 24.928.737,47 zł, tj. 67,93 % 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 7.153.250 zł,
- wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.338.800 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,
- wydatki w ramach funduszu sołeckiego – w wysokości 460.604,91 zł, w tym wydatki funduszu sołeckiego dla miasta Lubienia Kuj. - w wysokości 36.883,80 zł,
- pozostałe wydatki bieżące w wysokości 15.975.082,56 zł, stanowiące 43,53 % ogółu wydatków.
- **wydatki majątkowe 11.769.762,53 zł, stanowiące 32,07 % ogółu wydatków, w tym ;**
- wydatki realizowane ze środków własnych 6.436.943,22 zł,
- środki pozyskane z innych źródeł 1.576.263,89 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 3.756.555,42 zł.

Załączniki do niniejszej uchwały przedstawiają strukturę prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu, wydatki w ramach funduszu sołeckiego oraz innych założeń wynikających z zakładanej realizacji budżetu w 2018 roku, stanowiące;

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

- **w rozdz. 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”,** zaplanowano dochody w wysokości 620.263,89 zł, z czego kwotę 578.912,96 zł stanowią 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 41.350,93 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa w ramach której zaplanowano realizację inwestycji;
 - **„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kujawski”,** łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 1.017.232,78 zł, z czego kwotę 578.912,96 zł zaplanowano w ramach środków 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 41.350,93 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej z samorządu województwa, a kwotę 396.968,89 zł stanowią będzie udział środków własnych.
- Ponadto ze środków własnych zaplanowano inwestycję:
- **„Modernizację I stopnia Stacji Uzdatniania Wody Narty”,** łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 535.000 zł na lata 2018 – 2019. Na 2018 rok zaplanowano wydatek w wysokości

35.000 zł ze środków własnych, kwotę 500.000 zł zaplanowano na 2019 rok.

- **w rozdz. 01030 „Izby rolnicze”**, kwotę 13.440 zł, zaplanowano na wydatki dotyczące 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 (T.j. Dz. U. 2016, poz. 1315).
- **w rozdz. 01095 „Pozostała działalność”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 50.200 zł, którą stanowią wpływy pochodzące z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotyczą także wpływów środków za dzierżawę obwodów łowieckich. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 53.000 zł, z czego kwotę 42.000 zł zaplanowano na konserwację, 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. Kwotę 11.000 zł stanowią wydatki bieżące funduszu sołeckiego sołectwa Rzezewo dotyczące wyposażenia świetlicy wiejskiej.

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

- **w rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 2.132.369 zł, z czego kwotę 120.000 zł zaplanowano jako dotację celową z samorządu województwa na finansowanie inwestycji przypadających z tytułu wyłączeń gruntów z produkcji rolnej, kwotę 836.000 zł również zaplanowano jako dotację celową z samorządu województwa, kwotę 1.000.000 zł zaplanowano w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego (RPO), a kwotę 176.369 zł zaplanowano z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW).

Wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 6.784.018,03 zł, z czego kwotę 508.744,08 zł stanowią łączne wydatki bieżące. Na kwotę 164.000 zł zaplanowano wydatki związane z remontami cząstkowymi dróg, ulic, chodników, zimowym utrzymaniem dróg (odśnieżanie), oznakowaniem dróg związanych z organizacją ruchu, pracą równiarki drogowej i koparko – ładowarki, zakupem kostki brukowej i obrzeży chodnikowych. W rozdziale kwotę w wysokości 344.744,08 zł stanowią wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego (zakup tłuczenia na równanie dróg gminnych), *zgodnie z załącznikiem nr 12*

Kwotę 6.275.273,95 zł zaplanowano na realizację wydatków inwestycyjnych uwzględniając zadania:

- **„Skomunikowanie terenów inwestycyjnych gminy Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe w latach 2017 – 2018 stanowią będą 2.348.883,03 zł. Na 2018 rok zaplanowano wydatki w kwocie 1.348.883,03 zł, z czego kwotę 1.000.000 zł stanowią będzie dotacja celowa RPO, kwotę 348.883,03 zł zaplanowano ze środków własnych. Wydatek roku 2017 stanowią będzie kwotę 1.000.000 zł.
- **„Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe w latach 2016 - 2019 zaplanowano na kwotę 5.000.000 zł. Na rok budżetowy zaplanowano wydatki ze środków własnych w wysokości 2.848.390,92 zł. W ramach zadania przebudowane zostaną drogi w miejscowościach Działkówki, Sławęciny, Wąwał, Czaple Nowe, Bileńska Kolonia, Gagowy Nowe, Bilno, Szewo. Wydatek 2017 roku stanowią będzie 933.722,69 zł, a na 2019 rok zaplanowano kwotę w wysokości 1.217.886,39 zł.
- **„Przebudowa drogi gminnej Nr 191403C w miejscowości Kłóbka, Chojny, Rzegocin”**, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 1.672.000 zł, z czego kwotę 836.000 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa, a pozostałą kwotę stanowiącą

50 % wkładu w wysokości 836.000 zł ze środków własnych.

- „Przebudowa drogi gminnej 191477C w miejscowości Stępka”, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 300.000 zł, przy czym udział środków własnych zaplanowano na kwotę 180.000 zł, a kwotę 120.000 zł zaplanowano jako dotację celową z samorządu województwa w ramach wyłączeń gruntów z produkcji rolnej.
- „Przebudowa dróg gminnych 191433C, 191461C w miejscowościach Nowa Wieś, Kąty” łączne koszty finansowe zaplanowano na lata 2018 – 2019 w wysokości 500.000 zł, przy czym na rok budżetowy 2018 zaplanowano środki w wysokości 100.000 zł, z czego udział środków własnych zaplanowano na kwotę 36.370 zł, kwotę 63.630 zł zaplanowano jako dotację celową ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW). Kwotę 400.000 zł stanowił będzie wydatek 2019 roku.
- „Zakup zamiatarki drogowej z kosztem do ciągnika”, wydatek w wysokości 6.000 zł dotyczący funduszu Sołectkiego Sołectwa Szewo’
- w rozdz. 60095 „Pozostała działalność”, wydatki zaplanowano w wysokości 335.624,63 zł, z czego kwotę 127.200 zł zaplanowano na wynagrodzenia osobowe pracowników robót publicznych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, niezbędne wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia. Ponadto w rozdziale zaplanowano wydatek inwestycyjny dotyczący zadania;
- „Budowy ścieżki edukacyjno - przyrodniczej nad jeziorem Lubieńskim”, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 177.180 zł, z czego kwotę 112.739 zł zaplanowano pozyskać ze środków PROW, a kwotę 64.441 zł stanowić będzie udział środków własnych.

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 331.699 zł, z czego kwotę 14.000 zł stanowić będą planowane wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości. Kwotę 14.599 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 500 zł, wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano w wysokości 302.500 zł, kwotę 100 zł, zaplanowano jako odsetki z tytułu nieterminowych wpłat w/w dochodów.

Po stronie wydatków kwotę w wysokości 10.600 zł, zaplanowano jako wydatki bieżące dotyczące napraw 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 50.000 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 70.000 zł stanowić 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, stanowiącą wstępną 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 decyzją Nr WFB.I.3110.3.13.2017 z dnia 19 października 2017 roku.

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

- **w rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 81.615 zł, z czego kwotę 81.600 zł, stanowi wstępna wielkość dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, którą podzielono 56.200 zł przeznaczono na sprawy obywatelskie, kwotę 25.400 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 decyzją jak w rozdziale 71035.

Kwotę 150.791,32 zł stanowią łączne wydatki rozdziału, z czego kwotę 95.000 zł zaplanowano na wynagrodzenia osobowe pracowników, uwzględniono dotację celową w wysokości 81.600 zł, z czego na sprawy obywatelskie rozdysponowano kwotę (z dotacji celowej) w wysokości 56.200 zł, pozostałe zadania (z dotacji celowej) stanowią 25.400 zł, środki własne na wynagrodzenia to kwota 13.400 zł. Pozostałą kwotę 55.791,32 zł stanowią wydatki bieżące przeznaczone na niezbędne zakupy materiałów i zakupy usług pozostałych.

- **w rozdz. 75022 „Rady gmin”**, kwotę 131.000 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 21.000 zł.
- **w rozdz. 75023 „Urzędy gmin”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę w wysokości 15.012,69 zł, którą stanowią będą różne opłaty administracyjne. Na kwotę 2.481.362,74 zł zaplanowano wydatki rozdziału, z czego kwotę 1.559.876 zł zaplanowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, uwzględniono nagrody jubileuszowe przysługujące pracownikom za 25, 30 i 35 lat pracy zawodowej (w łącznej wysokości 21.936 zł). Uwzględniono wypłaty związane ze wzrostem wysługi lat pracy i minimalnego wynagrodzenia przysługującego w 2018 roku, wynagrodzenia z tytułu umów – zleceń i umów o dzieło. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji zaplanowano w wysokości 124.500 zł, uwzględniono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na kwotę 40.312,44 zł, w tym dla 12 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, naprawą 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 36.000 zł, zaplanowano na promocje gminy (broшуry, publikacje, audycje reklamowe w lokalnych mediach, przygotowania gadżetów reklamowych).
- **w rozdz. 75095 „Pozostała działalność”**, wydatki w rozdziale zaplanowano na kwotę 358.383,80 zł, z czego kwotę 3.600 zł, stanowiąc będą wydatki związane z inkasem opłaty targowej, jest 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 7.200 zł. Na kwotę 121.500 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 softysów, którą zaplanowano w wysokości 99.000 zł. W wydatkach rozdziału uwzględniono wydatki inwestycyjne w wysokości 236.883,80 zł z przeznaczeniem na:
 - **„Rewitalizację Miasta Lubień Kujawski”** o łącznych kosztach finansowych w wysokości 705.822 zł, przy czym na rok budżetowy 2018 rok zaplanowano wydatek w wysokości 200.000 zł. Planowane wydatki roku budżetowego stanowiąc będzie udział środków własnych w wysokości 30.000 zł, kwotę 170.000 zł zaplanowano w ramach środków RPO. Realizację zadania zaplanowano na lata 2018 - 2020. Wydatki lat 2019 – 2020 zaplanowano odpowiednio w wysokości 300.000 zł i 205.822 zł.
 - **„Zakup fontanny na teren skwerku”** wydatek Funduszu Sołeckiego Sołectwa Lubień Kuj. o łącznych nakładach finansowych 36.883,80 zł.

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

- **w rozdz. 75101 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”**, 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 – 421-3/17 z dnia 3 października 2017 roku.

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

- **w rozdz. 75405 „Komendy powiatowe Policji”**, zaplanowano wydatki w wysokości 14.000 zł, z czego kwotę 3.000 zł zaplanowano na wydatki dotyczące zakupu paliwa dla Policji. Kwotę 11.000 zł zaplanowano na wydatki bieżące dotyczące utrzymania budynku dotyczącego zakupu 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”**, łączne wydatki zaplanowano na kwotę 266.730 zł. Na powyższe składają się wynagrodzenia kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń bezosobowych w wysokości 56.280 zł. Pozostałe wydatki stanowią 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 oraz ich udział w szkoleniach.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”, obejmuje planowane dochody. Dochody działu stanowią dochody własne, podatki i opłaty wymierzone i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzone i pobierane przez Urzędy Skarbowe na podstawie ustaw i przekazywane na rzecz gminy, są one niezmiennie od kilku lat. Zaplanowane zostały w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2017 roku. Do budżetu 2018 roku przyjęto obowiązujące stawki podatków z 2017 roku. Łączne dochody działu zaplanowano w wysokości 7.800.795 zł, z czego;

- **w rozdz. 75601 „Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych”** kwotę 3.000 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 2.391.392 zł stanowią prognozowane dochody od osób prawnych w tym; - podatku od nieruchomości (2.278.100 zł), rolnego (78.700 zł), leśnego (15.070 zł), od środków transportowych (12.022 zł), podatek od spadków i darowizn (2.000 zł), którego zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, także podatek od czynności cywilnoprawnych (3.000 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 (2.500 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 1.282.151 zł stanowią prognozowane dochody od osób fizycznych, w tym: - podatku od nieruchomości (425.000 zł), rolnego (593.300 zł), leśnego (8.000 zł), od środków transportowych (87.851 zł), wpływy z opłaty targowej (7.200 zł), podatek od spadków i darowizn (10.300 zł), od czynności cywilnoprawnych (110.000 zł) przekazywane przez Urzędy Skarbowe, a także odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (40.500 zł).
- **w rozdz. 75618 „Wpływ z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”**, zaplanowano dochody w wysokości 198.570 zł, z czego

kwotę 26.900 zł stanowiłaby opłata skarbowa 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 99.600 zł stanowią zaplanowane wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Pozostałe dochody stanowią kwotę 72.070 zł, w ramach których zaplanowano wpływy opłaty eksploatacyjnej w wysokości 39.070 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych zaplanowano na kwotę 1.000 zł i wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę w wysokości 32.000 zł.

- **w rozdz. 75621 „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”** dochody zaplanowano na kwotę 3.925.682 zł, z czego kwotę 3.275.682 zł stanowią planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów zawarte w informacji Nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 roku, które nie mają charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno - szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy mogą być większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów. Zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2018 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (w PIT) wynosić będzie 37,98 %. Planowany udział w porównaniu do 2017 roku wzrósł o kwotę 379.044 zł. Kwotę 650.000 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 koszty związane ze spłatą 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 Oddział w Złotnikach Kujawskich. 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 2017 roku łączna spłata stanowić będzie 450.000 zł, do spłaty pozostanie 1.050.000 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 2017 roku łączna spłata stanowić będzie 136.200 zł, do spłaty pozostanie 215.800 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 2017 roku łączna

- splata stanowić będzie 267.000 zł, do spłaty pozostanie 423.000 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 2017 roku łączna splata stanowić będzie 22.800 zł, do spłaty pozostanie 38.450 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 2017 roku łączna splata stanowić będzie 168.600 zł, do spłaty pozostanie 284.906 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 2017 roku spłacono 30.000 zł, do spłaty pozostanie 60.000 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 Kołłątaja 8, w Bydgoszczy. W momencie zatwierdzenia budżetu na 2018 rok Gmina dokonuje spłat odsetek od kredytu.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku łączna kwota zobowiązań z tytułu spłat kredytów i pożyczek, stanowić będzie 4.072.156 zł, jest to jednocześnie przewidywana kwota długu na koniec 2017 roku przy założeniach że; - do końca 2017 roku Gmina nie będzie korzystała już z długoterminowych kredytów lub pożyczek.

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

Minister Finansów pismem Nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 roku przekazał informację o planowanych rocznych kwotach części subwencji przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2018 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 2017 r. poz. 1453), które dla naszej Gminy stanowią;

- **w rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”,** kwotę 6.507.268 zł stanowi projektowana kwota subwencji oświatowej, która w porównaniu do projektowanej na 2017 rok uległa zwiększeniu o kwotę 453.039 zł. *W powyższej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2018 rok zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to m.in. podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5 % od 1 kwietnia 2018 roku, zmiana liczebności uczniów szkół podstawowych, liczby uczniów gimnazjów dla dzieci i młodzieży w związku z rozpoczęciem funkcjonowania 8 klasy szkoły podstawowej i wygaszaniem gimnazjów od 1 września 2018 roku, zmiany wynikające z przepisów ustawy Prawo oświatowe, przepisów wprowadzających ustawę – Prawo oświatowe oraz projektu ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.* Podstawę naliczenia planowanej wielkości subwencji, którą Ministerstwo Finansów określiło zostało na podstawie;
- - danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września

- 2016 roku i dzień 10 października 2016 roku zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2017/2018 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 10 września 2017 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 2016/2017 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2016 roku i na dzień 10 października 2016 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.
 - **w rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”**, kwotę 4.163.370 zł stanowi projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane wynikające ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2016 rok oraz liczba mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Część rekompensująca subwencji ogólnej przeznaczona jest na wyrównanie ubytku dochodów, wynikającego ze zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budowli i budynków. Według kalkulacji Ministra Finansów projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej w porównaniu do projektowanej części subwencji wyrównawczej 2017 roku uległa zwiększeniu o kwotę 384.814 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 350.000 zł z czego kwotę 239.156 zł stanowić będzie rezerwa ogólna (charakter obligatoryjny), którą przeznacza się na nieprzewidziane wydatki w budżecie których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej na etapie planowania nie można przewidzieć, a kwotę 110.844 zł, stanowić będzie rezerwa celowa (charakter fakultatywny) w zakresie zarządzania kryzysowego w oparciu o ustawę z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (T.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 1166 z późn.zm.) 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 11.135.351,00 zł. W planowanych wydatkach uwzględniono koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi wg ich wysokości od stycznia 2018 roku. Z tego plan wydatków poszczególnych rozdziałów kształtuje się następująco:

- **w rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”**, na kwotę 34.151zł zaplanowano łączne dochody, z czego kwotę 13.511 zł zaplanowano jako dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, kwotę 20.640 zł stanowić będą dochody z tytułu wpłat odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości Wydatki rozdziału planuje się na kwotę 5.668.353,00 zł. Są środki zapewniające utrzymanie czterech szkół podstawowych z kl. I-VII. Płace wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników szkół podstawowych stanowią kwotę 4.954.446,00 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 448.646,00 zł. Środki te wydatkowane będą na funkcjonowanie siedmiu oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych i zespołach szkół. W roku szkolnym 2017/2018 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 363.276,00 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 50.500 zł zaplanowano wpływy za wyżywienie w Przedszkolu. Zaplanowane wydatki stanowią kwotę 498.647 zł. Płace i dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 366.699,00 zł. Zatrudnionych jest 5 nauczycieli i 5 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 2017 roku ze względu na dużą liczbę zapisanych dzieci w przedszkolu funkcjonują trzy 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 1.646.800 zł, z czego kwotę 1.432.168,00 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 7 oddziałów kl. II – III. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla zatrudnionych nauczycieli .
- **w rozdz. 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”**, wydatki rozdziału stanowią kwotę 370.151,00 zł. Są to wydatki na płace, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 73.445,00 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 30.000 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 43.273 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 121.849,00 zł, które stanowią wydatki płacowe w raz z pochodnymi oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowi kwotę 111.612,00 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 min nowoczesnego pieca konwekcyjnego. 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 74.367,00 zł.** Wydatki płacowe w raz z pochodnymi stanowią kwotę 55.267,00 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 2017 roku tą formą pomocy objętych jest 22 dzieci.
- **w rozdz. 80195 „Pozostała działalność”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 1.117.550,42 zł jako dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich RPO. Wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 2.263.265,00 zł. 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 2.210.625 zł zaplanowano wydatki inwestycyjne z przeznaczeniem na realizację zadania:
- **„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”**, zadanie realizowane w latach 2017 – 2018 o łącznych kosztach finansowych 2.619.600 zł, z czego na rok budżetowy przypada kwota 2.210.625 zł. Wydatki zaplanowano w ramach środków własnych w wysokości 1.093.074,58 zł, kwotę 1.117.550,42 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej RPO. Wydatek roku 2017 stanowił będzie 408.375 zł.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”, obejmuje planowane wydatki”

W powyższym dziale zaplanowano wydatki w wysokości 101.600 zł przypadające;

- **w rozdz. 85153 „Zwalczanie narkomanii”**, kwotę 2.000 zł zaplanowano na wydatki związane z realizacją „Programu Przeciwdziałania Narkomanii.”, jako zakup usług pozostałych,
- **w rozdz. 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”**, zaplanowane dochody w wysokości 99.600 zł, w dziale 756 rozdział 75618 § 0480 „wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów

alkoholowych”, mają przełożenie na realizację działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz integracją społeczną osób uzależnionych od alkoholu. Wydatki w pełnej wysokości 99.600 zł odpowiadające dochodom uwzględniono w „Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Miasta i Gminy na rok 2018”.

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. Projektowane wielkości dochodów i dotacji przyjęto na podstawie informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego decyzją Nr WFB.I.3110.3.13.2017 z dnia 19 października 2017 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 328.772 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 38.000 zł i 20.000 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
- Po stronie wydatków dotację zaplanowano zgodnie z przeznaczeniem w wysokości 58.000 zł na realizację składek na ubezpieczenie zdrowotne, odpowiadającą stronie dochodów z paragrafu 2010 w wysokości 38.000 zł, natomiast wydatki odpowiadające z dotacji paragrafu 2030 zaplanowano w wysokości 20.000 zł. Rozdział w pełnej wysokości 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 959.000 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 pełnej wysokości finansowany jest z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.
- **w rozdz. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”**, rozdział nie zawiera dochodów, a kwotę 50.000 zł zaplanowano na wydatki z tytułu dopłat dodatków mieszkaniowych. Kwota wydatków w pełnej wysokości finansowana ze środków własnych gminy.
- **w rozdz. 85216 „Zasiłki stałe”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 161.000 zł, którą stanowi dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących. Rozdział w pełnej wysokości finansowany jest z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa. Po stronie wydatków powyższą kwotę zaplanowano na świadczenia społeczne.
- **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 302.196,98 zł stanowią łączne wydatki ośrodka, z czego kwotę 256.000 zł zaplanowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w powyższej kwocie uwzględniono nagrodę jubileuszową przysługującą pracownikowi za 40 lat pracy zawodowej w wysokości 16.242 zł. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników zaplanowano w wysokości 15.600 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 3.556,98 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 stanowiłyby kwotę 27.040 zł. 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 14.550 zł z czego kwotę 3.550 zł, zaplanowano jako odpłatność za świadczone usługi opiekunek domowych. Natomiast kwotę 11.000 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 114.051,32 zł stanowią zaplanowane wydatki dotyczące kosztów utrzymania dwóch opiekunek domowych. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 93.300 zł. Na kwotę w wysokości 9.751,32 zł zaplanowano dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia, zakup środków czystości. Z dotacji celowej po stronie dochodów z paragrafu 2030 w kwocie 11.000 zł zaplanowano wydatek w paragrafie 4300 zakup usług pozostałych.
- **w rozdz. 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”** po stronie dochodów zaplanowano dotację celową w wysokości 66.000 zł, paragraf 2030 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 110.000 zł, z czego kwotę 66.000 zł stanowią będą wydatki z dotacji celowe (paragraf 2030), a kwotę 44.000 zł stanowią będzie udział środków własnych do planowanej dotacji celowej dotyczącej dożywiania dzieci w szkołach.
- **w rozdz. 85295 „Pozostała działalność”**, wydatki zaplanowano na kwotę 186.700 zł, czego kwotę 180.000 zł zaplanowano na zasiłki celowe dla osób niekorzystających z żadnych świadczeń. Kwotę 6.700 zł, zaplanowano na wydatki bieżące w paragrafach 4210 i 4300.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, obejmuje **planowane wydatki**, które planuje się na kwotę 140.246,00 zł, z tego plan wydatków w poszczególnych rozdziałach tego działu przedstawia się następująco:

- **w rozdz. 85401 „Świetlice szkolne”**, wydatki rozdziału planuje się na kwotę 63.260,00 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 58.300,00 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 76.000,00 zł, z tego;
- 36.000,00 zł z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów przyznawanych na podstawie uchwały Nr VI/ 43 /2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 czerwca 2015 roku w sprawie lokalnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży,
- 40.000 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie 20% wkładu własnego w realizację dofinansowania w 2018 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*” zaplanowano dochody i wydatki w pełnej wysokości dotacji celowej stanowiącej kwotę 4.397.000 zł związanej z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (T.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1851). Finansowanie świadczenia wychowawczego i koszty obsługi finansowane są w pełnej wysokości 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 przewidziano w wysokości 66.000 zł.
- w rozdz. 85502 „*Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*” zaplanowano dochody w wysokości 2.630.000 zł, z czego kwotę 2.624.000 zł stanowi dotacja celowa na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz. U z 2016 r. poz. 1518 z późn. zm.), a kwotę 6.000 zł zaplanowano jako dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Wydatki rozdziału dotyczą świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, składek na ubezpieczenie społeczne, które zaplanowano w pełnej wysokości dotacji celowej tj. kwotę 2.624.000 zł. Kwotę 2.415.464 zł zaplanowano na wypłatę świadczeń społecznych. 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 (t.j. 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. Koszty obsługi zaplanowano na kwotę 208.536 zł, w tym składki na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych świadczeń zaplanowano w wysokości 129.816 zł.

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, i należy do zadań własnych gminy ujętych w rozdziałach klasyfikacji budżetowej w zależności od rodzaju dokonywanego dochodu lub wydatku.

- **w rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”**, zaplanowano dochody na dofinansowanie własnych inwestycji w ramach środków PROW w wysokości 699.697zł. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 1.270.000 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 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”, co zawarto w uchwale dotyczącej „ustalenia jednostkowych stawek dotacji przedmiotowych na 2018 rok dla samorządowego zakładu budżetowego” zabezpieczając dotację w zakresie limitu utrzymania sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków w oparciu o Uchwałę Nr XXIII/225/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 30 czerwca 2017 roku.

Na kwotę 1.120.000 zł zaplanowano wydatki na realizację inwestycji;

- **„Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim, gmina Lubień Kuj.”**, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 1.120.000 zł, z czego udział środków własnych stanowić będzie 420.303 zł, a kwotę 699.697 zł zaplanowano jako środki na dofinansowanie własnych inwestycji w ramach PROW.
- **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. Szczegółowy opis wydatków zawiera załącznik planu finansowego dochodów i wydatków z tytułu opłat za utrzymanie czystości i porządku w gminie w 2018 roku.
- **w rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”**, wydatki zaplanowano na kwotę 12.000 zł 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 30.000 zł, zaplanowano wydatki związane z zapewnieniem opieki bezdomnym zwierzętom miejsca w schronisku oraz ich wyłapywaniem zgodnie z „Programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania

bezdolności zwierząt w gminie Lubień Kuj.”

- **w rozdz. 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”**, wydatki zaplanowano na kwotę 536.182,40 zł, z czego kwotę 296.500 zł zaplanowano na wydatki związane z zakupem energii oświetlenia ulicznego, placów i dróg, koszty eksploatacji urządzeń elektrycznych stanowiłyby kwotę 194.750 zł, kwotę 5.000 zł zaplanowano w paragrafie 4300 zakup usług pozostałych, kwotę 39.932,40 zł zaplanowano jako wydatki paragrafu 4300 Funduszu Sołeckiego z przeznaczeniem na;
- „Montaż i zakup lamp oświetleniowych – Fundusz Sołecki soł. Działkowo”, kwota 13.093,75 zł,
- „Oświetlenie – lampy przydrożne – Fundusz Sołecki Sołectwa Modlibórz”, kwota 2.642,87 zł,
- „Oświetlenie – lampy przydrożne – Fundusz Sołecki Sołectwa Szewo”, kwota 5.913,47 zł,
- „Oświetlenie – lampy przydrożne – Fundusz Sołecki Sołectwa Wola Olszowa”, kwota 6.000,00 zł,
- „Oświetlenie – lampy przydrożne – Fundusz Sołecki Sołectwa Wiktorowo”, kwota 12.282,31 zł,
- **w rozdz. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”**, kwotę 25.000 zł zaplanowano tak po stronie dochodów jak i wydatków. Ujęto w nich wpływy związane z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

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 wydatek na kwotę 180.000 zł, którą stanowi zaplanowana dotacja podmiotowa z budżetu dla Centrum Kultury w Lubieniu Kuj.
- **w rozdz. 92116 „Biblioteki”**, zaplanowano dotację podmiotową z budżetu dla miejscowej Biblioteki Publicznej w wysokości 150.000 zł.
- **w rozdz. 92195 „Pozostała działalność”**, wydatki zaplanowano na kwotę 847.567 zł, z czego kwotę 150.000 zł zaplanowano na wydatki związane z organizowaniem imprez kulturalnych w miesiącach letnich (zorganizowanie Pikniku powitanie i zakończenie lata). Kwotę 697.567 zł zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego pn;
- **„Rewitalizacja w miejscowości Kamienna gmina Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe zaplanowana na kwotę 1.395.134 zł, na lata 2018 - 2019. Na rok budżetowy zaplanowano kwotę 697.567 zł, z czego kwotę 104.628 zł stanowić będzie udział środków własnych, a kwotę 592.939 zaplanowano w ramach pozyskanych środków RPO.

Dział 926 „Kultura fizyczna ”, obejmuje planowane wydatki

- **w rozdz. 92695 „Pozostała działalność”**, zaplanowano wydatki na kwotę 165.000 zł, z czego kwotę 160.000 zł zaplanowano jako dotację celową z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, kwotę 5.000 zł zaplanowano na wydatki bieżące dotyczące zakupu materiałów i wyposażenia 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 należy wprowadzić kwot wolnych środków niepotwierdzonych ewidencją. Powyższe, o ile takie osiągniemy wprowadzimy po sporządzeniu bilansu.

Prognozowany budżet na 2018 rok zakłada deficyt budżetowy w kwocie 3.363.200 zł, który pokryty zostanie przychodami z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w łącznej wysokości 3.726.400 zł z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie planowanego w 2018 roku deficytu budżetowego Gminy w kwocie 3.363.200 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 363.200 zł.

W związku z czym kwota długu na koniec 2018 roku uwzględniająca nie zrealizowane, a zaplanowane przychody 2017 roku (2.500.000 zł) pomniejszona o rozchody budżetu (tj. dokonane spłaty) 2017 roku (363.200 zł) stanowić będzie **7.435.356 zł**. Kwota ta z roku na rok będzie ulegała zmniejszeniu z uwagi na dokonywane spłaty, zakładając:

- w 2019 roku przy spłatacie rat 813.200 zł, kwota długu stanowić będzie 6.622.156 zł,
- w 2020 roku przy spłatacie rat 863.200 zł, kwota długu stanowić będzie 5.758.956 zł
- w 2021 roku przy spłatacie 863.200 zł, kwota długu stanowić będzie 4.895.756 zł
- w 2022 roku przy spłatacie rat 869.356 zł, kwota długu stanowić będzie 4.026.400 zł,
- w 2023 roku przy spłatacie rat 1.150.000 zł, kwota długu stanowić będzie 2.876.400 zł
- w 2024 roku przy spłacie 1.150.000 zł, kwota długu stanowić będzie 1.726.400 zł
- w 2025 roku dług zostanie spłacony w wysokości 1.726.400 zł.

Rozchody budżetu 2018 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 2018 roku stanowiące łączną kwotę 11.769.762,53 zł. Na powyższą kwotę składają się środki pochodzące z innych źródeł w wysokości 1.576.263,89 zł, które zaplanowano jako środki z WFOŚ i GW i dotacji celowej z samorządu województwa. Środki wymienione w art.5 ust.1 pkt 2 u.f.p. w wysokości 3.756.555,42 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 7.021.000 zł w projekcie budżetu stanowią dotacje celowe z budżetu państwa z przeznaczeniem na świadczenie wychowawcze, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

Opracowany budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2018 rok jak wspomniano na wstępie informacji opisowej po stronie dochodów zaplanowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje celowe, dochody własne, przewidywane wykonanie za okres III kwartałów 2017 roku, a także w oparciu o przewidywaną analizę wykonania wydatków, których podstawę stanowił także okres III kwartałów 2017 roku. W trakcie roku budżetowego, budżet niewątpliwie ulegał będzie zmianom, podyktowanym koniecznością dostosowania do odpowiednich potrzeb wynikających z jego realizacji. Zakładany budżet na 2018 rok spełnia wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych dotyczące spłaty i zadłużenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej opracowanej na lata 2018 – 2025, którą zawiera informacja opisowa.

Przewodniczący Rady

Marek Małachowski