



# **PROJEKT BUDŻETU GMINY**

## **LUBIEŃ KUJAWSKI**

### **NA 2022 ROK**



**UCHWAŁA NR  
RADY MIEJSKIEJ W LUBIENIU KUJAWSKIM  
z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i „i”, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1834) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 217-219, art. 222, art. 233-242, art. 258, art. 264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1535 i poz. 1773) uchwała się co następuje:

**§ 1.1.** Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu gminy w wysokości **40.325.896,00 zł**, z tego:

- 1) dochody bieżące w wysokości **31.351.409,00 zł**,
- 2) dochody majątkowe w wysokości **8.974.487,00 zł**, w tym dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 4.100.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1

**§ 2. 1.** Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu gminy w wysokości **41.959.561,10 zł**, z tego;

2. Wydatki, o których mowa w ust. 1 obejmują;

1) wydatki bieżące w wysokości **31.091.409,00 zł**, w tym:

- a) wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 5.120.800,00 zł
- b) wydatki na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 1.000,00 zł
- c) wydatki na realizację własnych zadań bieżących gminy 1.427.900,00 zł
- d) wydatki na wynagrodzenia 11.412.722,34 zł
- e) pochodne od wynagrodzeń 2.267.556,85 zł
- f) wydatki związane z obsługą długu 220.000,00 zł,

2) wydatki majątkowe w wysokości **10.868.152,10 zł**,

- w tym środki wymienione w art.5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. w wysokości 2.808.538,85 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Ustala się limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w roku 2022, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

**§ 4.** Ustala się deficyt budżetu w wysokości **1.633.665,10 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w 2021 roku na wydzielonym rachunku Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych.

**§ 5.** Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości **3.459.397,10 zł** pochodzące;

- 1) zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w wysokości 1.825.732,00 zł
- 2) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w 2021 roku na

wydzielonym rachunku Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.633.665,10 zł.

§ 6. Ustala się łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości **1.825.732,00 zł**, z czego kwotę rozchodów stanowią;

- 1) spłaty z tytułu zaciągniętych pożyczek w wysokości **250.732,00 zł**,
- 2) spłaty z tytułu zaciągniętego kredytu w wysokości **1.475.000,00 zł**,
- 3) wykup papierów wartościowych w wysokości **100.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 7. Ustala się limity zobowiązań kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu – w kwocie **6.000.000,00 zł**,
- 2) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu - w kwocie **1.633.665,10 zł**,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów, papierów wartościowych w wysokości **1.825.732,00 zł**.

§ 8. W ramach ogólnej kwoty wydatków wyodrębnia się;

- 1) Wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w 2022 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 5.
- 2) Wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2022 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 6.
- 3) Wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację własnych zadań bieżących gmin w 2022 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 7.
- 4) Wydatki z dotacji celowych na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) w 2022 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 8.

§ 9. W budżecie tworzy się rezerwy: ogólną i celową w kwocie **400.000,00 zł**, z tego:

- 1) ogólną w wysokości – **314.044,00 zł**, z przeznaczeniem na:
  - a) wydatki których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania projektu budżetu.
- 2) celową w wysokości – **85.956,00 zł**, z przeznaczeniem na:
  - a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego

§ 10. Ustala się dochody w wysokości **105.000,00 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki w wysokości **105.000,00 zł**, z czego;

- 1) wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, kwotę w wysokości 104.000,00 zł
- 2) wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii, kwotę w wysokości 1.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 9

§ 11. Ustala się dochody w wysokości **952.872,00 zł**, realizowane na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, natomiast wydatki w kwocie **1.025.205,00 zł** z

tytułu finansowania opłat za zagospodarowanie odpadami komunalnymi, zgodnie z załącznikiem Nr 10.

§ 12. Ustala się dochody w wysokości **12.500,00 zł** realizowane na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska i wydatki w wysokości **12.500,00 zł** finansowane z uzyskanych wpływów na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska, zgodnie z załącznikiem Nr 11.

§ 13. Ustala się dochody w wysokości 2.000,00 zł, realizowane na podstawie ustawy o publicznym transporcie zbiorowym i wydatki w wysokości 2.000,00 zł finansowane z opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych, zgodnie z załącznikiem Nr 12

§ 14. Ustala się kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy w wysokości **660.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 13.

§ 15. Ustala się plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego:

- przychody w kwocie – **3.253.618,61 zł**,

- koszty w kwocie – **3.253.618,61 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 14.

Nadwyżkę środków obrotowych ustanowioną na koniec okresu sprawozdawczego samorządowy zakład budżetowy przeznaczają na wydatki bieżące zakładu, zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim Nr XX/154/2012 z dnia 25 września 2012 roku.

§ 16. Ustala się w budżecie wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołectkiego w formie zestawienia wydatków z podziałem kwot określających realizację przedsięwzięć dla poszczególnych sołectw w kwocie **640.811,24 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 15.

§ 17. Ustala się kwoty wydatków finansowych w ramach działalności Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, zgodnie z załącznikiem Nr 16.

§ 18. Ustala się dochody i wydatki w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, zgodnie z załącznikiem Nr 17.

§ 19. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kujawskiego do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 7 Uchwały;
- 2) do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków bieżących, łącznie z wydatkami na wynagrodzenia i składkami od nich naliczanymi,
- 3) dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do dokonywania zmian przeniesień w planie finansowym pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach działu
- 5) przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do dokonywania przeniesień w planie finansowym między paragrafami w ramach działu;
- 6) udzielania w roku budżetowym pożyczek do łącznej kwoty **250.000,00 zł**;

7) udzielania w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do łącznej kwoty **250.000,00 zł**;

8) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy.

§ 20. Uzyskane zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym samym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody jednostki samorządu terytorialnego.

§ 21. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Lubienia Kujawskiego.

§ 22. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w sposób zwyczajowo przyjęty poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń.

## **Informacja opisowa do projektu budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2022 rok.**

Przedłożony pod obrady Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim projekt uchwały budżetowej na 2022 rok do zatwierdzenia jest wypełnieniem dyspozycji ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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, ustawę z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 1372) w zakresie artykułu 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i „i”, pkt 10., a także informacji o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2022 rok. Podstawę planowania projektu 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, Zarządzenie Nr 46/2021 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 2 września 2021 roku w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2022 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej. Projekt zawiera upoważnienia dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego określone w ustawie o finansach publicznych. W projekcie uwzględniono sytuację finansową i możliwości finansowe Gminy. Zakładany projekt budżetu opracowany został w oparciu o zmianę rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z dnia 26 lipca 2021 roku. Wprowadzone zmiany rozporządzeniem są potrzebą funkcjonowania Systemu Monitorowania Usług Publicznych (SMUP). Określono prognozowane dochody i wydatki jednostki według działów, rozdziałów, paragrafów klasyfikacji budżetowej. Wyodrębniono dochody i wydatki majątkowe, planowane 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, porozumień między jednostkami. W wydatkach bieżących uwzględniono wydatki na obsługę długu, wydatki jednostek pomocniczych w ramach Funduszu Sołeckiego, wydatki dotyczące realizacji zadań określone w Gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, realizację wydatków dotyczącą opłaty za gospodarowanie odpadami, korzystanie ze środowiska. Założenia projektu uwzględniają:

- wysokość obowiązującej stawki na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy stanowiący podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, w wysokości 2,45%,
- prognozowane wynagrodzenia osobowe dla których kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy przewidzianego na dzień 30 września 2021 roku, uwzględniające zmiany o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.),
- w oparciu o rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 roku Dz. U. poz. 1690, uwzględniono kwotę minimalnego wynagrodzenia w wysokości 3.010,00 zł,
- informacji Ministra Finansów o planowanej na 2022 rok subwencji części wyrównawczej, części oświatowej, planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (38,34%), od osób prawnych (6,71%)
- informacji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o wstępnych kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na

realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,

- 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 2022 rok,

- zapewnienie 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 2021 roku,

- informację o planowanych dochodach ze sprzedaży mienia komunalnego na 2022 rok stanowiącą załącznik do niniejszej informacji,

- dochody własne gminy przyjęto na podstawie stawek podatków i opłat lokalnych podjętych uchwałami Rady Miejskiej obowiązujące w 2021 roku, a przewidywanego wykonania na koniec 2021 roku,

- zaplanowano odpis na ZFŚS, naliczony w oparciu o wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2019 roku (tj. kwotę 4.434,58 zł). Oznacza to, że planowany odpis na pracownika zatrudnionego w normalnych warunkach wyniesie 1.662,97 zł, (wzrost z kwoty 1.550,26 zł) emeryta 277,16 zł (wzrost z kwoty 258,38 zł). Zgodnie z kartą nauczyciela odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli dokonuje się, przyjmując do wyliczeń 110 procent kwoty bazowej – w projekcie 2022 roku byłoby to więc 3.349,73 zł (wzrost z 3.035,91 zł). Odpis dla nauczycieli, o którym mowa w art. 53 ust. 1 ustawy - Karta Nauczyciela, stosuje się kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2019 r. (art. 4 projektu ustawy) tj.  $3.04521 \text{ zł} * 110\%$ , co stanowi 3.349,73 zł dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć.

- posłużono się makroekonomicznymi wskaźnikami będącymi podstawą oszacowania skutków finansowych wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja sierpień 2021 rok). Fakt ich prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów i wydatków. Powyższy dokument Ministerstwo Finansów zaleca by jednostki samorządu terytorialnego przygotowując projekty budżetów kierowały się przedstawionymi wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych,
- w działach ( oprócz działu 801)nie planowano wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający z uwagi na brak zainteresowania ze strony pracowników.

Prognozowany projekt budżetu gminy na 2022 rok zakłada możliwe prognozowane do osiągnięcia dochody, a w ślad za nimi prognozowane wydatki budżetowe, zakłada deficyt budżetowy. Dochody zaplanowano na poziomie 40.325.896,00 zł, wydatki w wysokości 41.959.561,10 zł. Planowany budżet zakłada deficyt budżetowy w wysokości 1.633.665,10 zł, którego źródło pokrycia wskazują przychody stanowiące uzupełnienie realizacji planowanych wydatków majątkowych z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych z 2021 roku. Natomiast łączną kwotę przychodów budżetu zaplanowano na kwotę 3.459.397,10 zł, z czego kwotę 1.825.732,00 zł zaplanowano na rozchody dotyczące spłat pożyczek, kredytów, wykupu obligacji, kwotę 1.633.665,10 zł przychody stanowiące pokrycie deficytu budżetowego. Planowane przychody równoważyć będą budżet. Rozchody stanowiąć będą kwotę 1.825.732,00 zł przypadając na spłaty pożyczek w wysokości



250.732,00 zł, kredytów w wysokości 1.475.000,00 zł i wykupu obligacji w wysokości 100.000,00 zł, Planowane przychody zrównoważą wydatki budżetu niemające pokrycia z prognozowanych dochodów przyjętych na etapie planowania projektu budżetu, które stanowiąc będą

**40.325.896,00zł**, a w nich;

- *dochody bieżące w wysokości 31.351.409,00 zł, stanowiące 77,75 % ogółu dochodów, stanowią:*
- pozostałe dochody w wysokości 14.787.401,00 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - w wysokości 5.119.200,00 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.427.900,00 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – w wysokości 1.000,00 zł,
- subwencje ogólne z budżetu państwa 10.015.908,00 zł,
  - część wyrównawcza - 3.500.103,00 zł,
  - część oświatowa - 6.515.805,00 zł,
- *dochody majątkowe w wysokości 8.974.487 zł, stanowiące 22,25 % ogółu dochodów stanowią:*
- dochody ze sprzedaży majątku 4.100.000,00 zł,

Prognozowane kwoty dochodów są wielkościami szacunkowymi, które w trakcie wykonywania budżetu ulegać będą zmianie (m.in. zmiany dotacji celowych, subwencji, dochodów własnych), które doszacowane zostaną w trakcie roku budżetowego niemniej jednak mają przełożenie na prognozowane wydatki, które zakłada się zrealizować w wysokości **41.959.561,10 zł**, stanowiąc one będą:

- *wydatki bieżące w wysokości 31.091.409,00 zł, tj. 74,10 % 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 5.119.200,00 zł,
- wydatki z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.427.900,00 zł,
- wydatki z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - w wysokości 1.000,00 zł,
- wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego – w wysokości 640.811,24 zł, w tym wydatki Funduszu Sołeckiego dla miasta Lubienia Kuj. - w wysokości 52.388,10 zł,
- pozostałe wydatki bieżące w wysokości 23.902.497,76 zł,
- *wydatki majątkowe 10.868.152,10 zł, stanowiące 25,90 % ogółu wydatków, w tym ;*
- wydatki realizowane w ramach środków własnych 2.930.000,00 zł,
- środki pochodzące z innych źródeł 6.508.152,10 zł,
- środki na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 u.f.p. stanowiąc 1.430.000,00 zł,

Załączniki do uchwały budżetowej opracowano w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf) przedstawiają strukturę prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu, oraz innych założeń wynikających z ustaw i planowanej realizacji budżetu w 2022 roku, stanowiąc:

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

- w rozdz. 01030 „Izby rolnicze”, kwotę 13.766,00 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. 2018 poz. 1027 z późn.zm.).

- w rozdz. 01043 „Infrastruktura wodociągowa wsi”, zaplanowano dochody w wysokości 1.430.000,00 zł ze środków PROW w ramach planowanej inwestycji. Wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości 3.100.000,00 zł, w ramach których realizowane będzie zadanie:

**„Zaprojektowanie i budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Kaliska gmina Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 3.100.000,00 zł. Planowane wydatki stanowiąc będą dotacje celowe w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) w wysokości 1.430.000,00 zł i środki własne w wysokości 1.670.000,00 zł.

- w rozdz. 01044 „Infrastruktura sanitacyjna wsi”, zaplanowano dochody w wysokości 60.000,00 zł jako udział ludności partycypujących w kosztach realizacji inwestycji, wydatki zaplanowano na kwotę 220.000,00 zł w ramach których realizowane będą:

**„Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe stanowiąc będą 120.000,00 zł, z czego kwotę 60.000,00 zł zaplanowano do realizacji ze środków własnych, kwotę 60.000,00 zł stanowiąc będzie udział ludności partycypującej w kosztach finansowanej inwestycji,

**„Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim – opracowanie dokumentacji projektowej”**, zaplanowane środki w wysokości 100.000,00 zł stanowiąc będą środki własne.

- w rozdz. 01095 „Pozostała działalność”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 18.200,00 zł, jako wpływy pochodzące z dzierżawy składników majątkowych. Po stronie wydatków zaplanowano wydatki bieżące na kwotę 46.800,00 zł, z przeznaczeniem na naprawę rowów przydrożnych, wydatki związane z opłatą energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, opłatą czynszu dzierżawnego gruntów wokół jeziora, opłaty za wykonanie monitoringu gleby oraz analizy wyników monitoringu na terenie całej gminy.

### **Dział 020 „Leśnictwo” obejmuje planowane dochody**

- w rozdz. 02095 „Pozostała działalność”, na kwotę 2.680,00 zł zaplanowano dochody w ramach czynszu dzierżawnego z obwodów łowickich.

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

w rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”, po stronie dochodów zaplanowano środki w wysokości 1.016.487,00 zł, jako środki otrzymane z państwowych funduszy celowych w ramach działalności Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 6.816.113,33 zł, z czego kwotę 600.000,00 zł stanowiąc będą łączne wydatki bieżące związane z remontami częściowymi dróg, ulic, chodników oraz ich zimowym utrzymaniem (odśnieżaniem), oznakowaniem dróg związanych z organizacją ruchu, pracą równiarki drogowej i koparko – ładowarki, zakupem kostki brukowej i obrzeży chodnikowych. Kwota 10.507,65 zł stanowiąc będzie opłatę na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego w oparciu o Decyzję nr 26/2019 RW-I-O.312.11.2019 z dnia 20 sierpnia 2019 roku w ramach wydatków związanych z wyłączeniem gruntu rolnego z produkcji rolnej, które nastąpiło w związku z budową drogi gminnej (powyższy wydatek ponosić będziemy do 2028 roku), na zadanie inwestycyjne ze środków własnych zaplanowano kwotę

750.000,00 zł ze środków RFRD zaplanowano kwotę 1.014.487,00 zł. Kwotę w rozdziale w wysokości 441.118,68 zł stanowią będą wydatki paragrafu 4210, 4300 w ramach Funduszu Sołeckiego (zakup kruszywa na równanie dróg gminnych, czyszczenie rowów przydrożnych, wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę dróg), zgodnie z załącznikiem nr 14. Wykazane inwestycje w limitach wydatków to zadania pn;

**„Rozbudowa drogi gminnej nr 191443C w miejscowości Rzeżewo”** przeznaczone środki własne w wysokości 750.000,00 zł, finansowana ze środków własnych w wysokości 594.268,00 zł i planowanej pożyczki w wysokości 155.732,00 zł

**Przebudowy dróg gminnych w miejscowości Czaple Nowe, Czaple Wieś, Świerna”** łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 3.300.000,00 zł, na 2022 rok zaplanowano wydatek w wysokości 1.014.488,00 zł w ramach środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, kwotę 2.285.513,00 zł zaplanowano na 2023 rok.

**„Przebudowa ulic Pogodnej, Szkolnej oraz Przejazd z infrastrukturą towarzyszącą w Lubieniu Kujawskim”** zaplanowano wydatki w wysokości 4.000.000,00 zł, z czego kwotę 200.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych, kwotę 3.800.000,00 zł ze środków pierwszej edycji pilotażowego Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład.

- w rozdz. 60020 **„Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych”** w rozdziale dochody i wydatki zaplanowano w wysokości 2.000,00 zł,

- w rozdz. 60095 **„Pozostała działalność”**, wydatki zaplanowano w wysokości 123.900,00 zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe pracowników robót publicznych wraz z pochodnymi oraz niezbędne do poniesienia wydatki związane z wykonywaniem prac w zakresie robót publicznych.

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

- w rozdz. 63003 **„Zadania w zakresie upowszechniania turystyki”**, kwotę w wysokości 95.000,00 zł zaplanowano na wydatki związane z miejscowym kąpieliskiem.

**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 4.144.200,00 zł, z czego kwotę 22.200,00 zł zaplanowano osiągnąć z najmu i dzierżawy składników majątkowych, kwotę 20.000,00 zł z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, kwotę 4.100.000,00 zł zaplanowano pozyskać ze sprzedaży działek pod budownictwo mieszkaniowe oraz wykupu prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, kwota 1.000,00 zł stanowiłaby wpływy z tytułu odsetek i 1.000,00 zł zaplanowano na dochody z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności. Wartości ewentualnych sprzedaży majątku zostaną doszacowana w trakcie roku budżetowego.

Po stronie wydatków kwotę w wysokości 351.784,00 zł, zaplanowano na wydatki inwestycyjne dotyczące realizacji zadania inwestycyjnego pn.;

**„Przebudowa kotłowni węglowej dla budynków mieszkalnych w miejscowości Kamienna (obwód Gliznowo)”**, kwotę wydatku w wysokości 351.784,00 zł stanowią będą środki pochodzące z przychodów niewykorzystanych na rachunku bieżącym budżetu 2020 roku wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Na wydatki bieżące zabezpieczono środki w wysokości 131.922,31 zł dotyczące podatku VAT.

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

- w rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”, kwotę 75.000,00 zł zaplanowano na wydatki związane z opracowaniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Miasta i Gminy Lubień Kuj.

- w rozdz. 71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii”, kwotę 96.000,00 zł stanowiąc 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 1.000,00 zł, stanowiące 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 kwota dotacji ma przełożenie na wydatki, które zaplanowano na zakup materiałów i wyposażenia. Dotację uwzględniono na podstawie wstępnej decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021 roku.

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

- w rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 91.205,00 zł, stanowiącą wstępną wielkość dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, którą podzielono na sprawy obywatelskie w wysokości 59.800,00 zł i kwotę 31.400,00 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). Dotację uwzględniono na podstawie wstępnej decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego opisanej jak w rozdziale 71035. Kwotę 5,00 zł zaplanowano jako dochody jednostki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami. Kwotę 186.215,94 zł zaplanowano na łączne wydatki rozdziału, z czego kwotę 121.000,00 zł, stanowiąc będą wynagrodzenia osobowe pracowników, uwzględniono wydatki wynikające z dotacji celowej, którą w pełnej wysokości 91.200,00 zł, przeznaczono na wynagrodzenia, z czego na sprawy obywatelskie rozdysponowano kwotę w wysokości 59.800,00 zł, pozostałe zadania (z dotacji celowej) 31.400,00 zł. Różnicę w wysokości 29.800,00 zł, co do wynagrodzeń gmina pokrywa z własnego budżetu, pozostałą kwotę 65.215,94 zł dotyczącą wydatków bieżących przeznaczonych na niezbędne zakupy materiałów, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych określone załącznikiem Nr 2 do uchwały budżetowej.

- w rozdz. 75022 „Rady gmin”, kwotę 181.700,00 zł zaplanowano na wydatki związane z obsługą Rady Gminy, z czego kwotę 150.000,00 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 31.700,00 zł.

- w rozdz. 75023 „Urzędy gmin”, na kwotę 14.022,11 zł zaplanowano dochody, z czego kwota 6.522,11 zł dotyczy wpływów z tytułu kosztów egzekucji, kwotę 7.500,00 zł zaplanowano w § 0750 – wpływ z najmu i dzierżawy składników majątkowych. Na kwotę 3.406.932,88 zł zaplanowano wydatki rozdziału, z czego kwotę 2.120.500,00 zł zaplanowano na wynagrodzenia osobowe pracowników,

pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 384.8800,00 zł, uwzględniono nagrody jubileuszowe przysługującą pracownikom za 30 i 45 lat pracy zawodowej (w łącznej wysokości 49.521,00 zł), wypłaty związane ze wzrostem wysługi lat pracy i minimalnego wynagrodzenia przysługującego w 2022 roku, wynagrodzenia z tytułu umów – zleceń i umów o dzieło. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji zaplanowano w wysokości 167.700,00 zł, uwzględniono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na kwotę 51.274,88 zł, w tym dla 17 emerytów byłych pracowników nad którymi zakład pracy sprawuje opiekę. Pozostałe wydatki dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia, prenumeraty czasopism i wydawnictw, zakupu opału, środków czystości, wydatki związane z opłatą pocztową, opłatą z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, naprawą kserokopiarek, 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 budynku i samochodu, zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji. Kwotę 10.058,00 zł zaplanowano na opłatę składek członkowskich przez gminę dla Stowarzyszenie LGD Dorzecza Zgłowiączki (pismo z dnia 18 października 2022 rok znak sprawy 667/2021/LGD).

- w rozdz. 75075 „*Promocja jednostek samorządu terytorialnego*”, wydatki w wysokości 320.000,00 zł, zaplanowano na promocje gminy (broszury, publikacje, audycje reklamowe w lokalnych mediach, organizowanie imprez plenerowych, przygotowania gadżetów reklamowych). Powyższe zabezpieczono w paragrafie 4210, 4300.

- w rozdz. 75095 „*Pozostała działalność*”, na kwotę 23.500,00 zł wydatki, z czego kwotę 7.500,00 zł zaplanowana na wydatki związane z inkasem opłaty targowej, jest to ½ wpływu dochodów opłaty targowej przekazywana w ratach samorządowemu Zakładowi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej 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 15.000,00 zł. Na kwotę 16.000,00 zł składać się będą zaplanowane wydatki związane z poborem podatków, egzekucją zaległości podatkowych (opłaty komornicze). Wydatki rozdziału stanowi opłata korespondencyjna podatkowa, w tym dostarczenie decyzji wymiarowych dotyczących podatków lokalnych.

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

- w rozdz. 75101 „*Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa*”, kwotę 1.600,00 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-3112-10/21 z dnia 21 października 2021 roku.

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

- w rozdz. 75405 „*Komendy powiatowe Policji*”, zaplanowano wydatki w wysokości 15.100,00 zł, z czego kwotę 1.000,00 zł zaplanowano na wydatki dotyczące zakupu paliwa do samochodów służbowych patrolujących teren gminy. Kwotę 14.100,00 zł zaplanowano na wydatki bieżące

dotyczące zakupu energii, opału, opłat za korzystanie usług telekomunikacyjnych. Powyższe 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 475.850,00 zł. Na powyższe składają się wynagrodzenia kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych w wysokości 56.000,00 zł. Pozostałe wydatki w wysokości 419.850,00 zł 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.

- w rozdz. 75421 „*Zarządzanie kryzysowe*”, zaplanowano wydatki w wysokości 45.000,00 zł dotyczące zapobiegania epidemii COVID-19 między innymi sprzęt ochrony osobistej (maseczki, przyłbice, rękawiczki, płyny, mydła i żele do dezynfekcji).

**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 wymierzane i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzane 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 2021 roku. Do budżetu 2022 roku przyjęto obowiązujące stawki podatków z 2021 roku. Łączne dochody działu zaplanowano w wysokości 10.644.496,76 zł, z czego;

- w rozdz. 75601 „*Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych*” kwotę 1.000,00 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 3.863.400,00 zł stanowią prognozowane dochody od osób prawnych w tym;

- podatku od nieruchomości (3.740.000,00 zł), podatku rolnego (52.100,00 zł), podatku leśnego (15.300,00 zł), podatku od środków transportowych (40.000,00 zł), podatku od spadków i darowizn (1.000,00 zł), którego zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, także podatek od czynności cywilnoprawnych (2.500,00 zł), 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 (12.500,00 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 1.606.370,00 zł stanowią prognozowane dochody od osób fizycznych, w tym: - podatku od nieruchomości (530.500,00 zł), podatku rolnego (636.200,00 zł), podatku leśnego (8.840,00 zł), podatku od środków transportowych (110.000,00 zł), wpływy z opłaty targowej

(15.000,00 zł), podatek od spadków i darowizn stanowiłyby (19.500,00 zł), podatek od czynności cywilnoprawnych (271.000,00 zł) przekazywany przez Urzędy Skarbowe, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (15.330,00 zł).

- w rozdz. 75618 „**Wpływ z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw**”, zaplanowano dochody w wysokości 405.000,00 zł, z czego kwotę 41.700,00 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 100.000,00 zł stanowią zaplanowane wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu. (Szczegółowy opis planu finansowego dochodów i wydatków z tytułu wydawania zezwoleń w 2022 roku zawiera załącznik Nr 9). Pozostałe dochody stanowią kwotę 263.300,00 zł, w ramach których zaplanowano wpływy opłaty eksploatacyjnej w wysokości 37.300,00 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych zaplanowano na kwotę 1.000,00 zł, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst stanowiłyby kwotę 220.000,00 zł. Kwotę 5.000,00 zł zaplanowano jako opłatę od napojów alkoholowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (tzw. „małpki”). Opłata od napojów stanowi w 50% dochód gminy, na terenie których prowadzona jest sprzedaż napojów alkoholowych w oparciu o ustawę z dnia 14 lutego 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z promocją prozdrowotnych wyborów konsumentów (Dz. U. poz. 1492 z późn. zm.).

- w rozdz. 75621 „**Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**” dochody zaplanowano na kwotę 4.768.726,00 zł, z czego kwotę 4.269.896,00 zł stanowią planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów, Funduszu i Polityki Regionalnej zawarte w informacji Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 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 właściwy do spraw finansów publicznych 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, Funduszu i Polityki Regionalnej. Zgodnie z zasadami określonymi w art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2022 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (w PIT) stanowić będzie 38,34 %. Planowany udział w porównaniu do 2021 roku zmniejszył się o kwotę 302.335,00 zł. Kwotę 498.830,00 zł zaplanowano z wpływów podatku dochodowego od osób prawnych w oparciu o w/w informację, a planowany udział w (CIT) stanowić będzie 6,71%. Planowany udział w porównaniu do 2021 roku zwiększył się o kwotę 40.428,29 zł.

#### **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 220.000,00 zł z przeznaczeniem na koszty związane ze spłatą odsetek od zobowiązań wynikających z tytułu pożyczek i kredytów, emisji obligacji. Wysokość ich zależna będzie od wysokości stóp procentowych i działań Rady Polityki Pieniężnej w tym zakresie. Zobowiązania stanowiłyby sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań

inwestycyjnych realizowanych w budżetach gminy (w latach 2012, 2014, 2016, 2018, 2019-2021), a w 2022 roku spłaty dotyczyć będą;

- Kredytu bankowego zawartego w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 1.050.000,00 zł, do spłaty pozostało 450.000,00 zł,

- Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zawartej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 317.800,00 zł, do spłaty pozostanie 34.200,00 zł.

- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gm. Lubień Kuj.”, zawartej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 623.000,00 zł, do spłaty pozostanie 67.000,00 zł.

- Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zawartej w dniu 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 53.200,00 zł, do spłaty pozostanie 8.050,00 zł.

- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj.- I etap”, w łącznej wysokości 453.506,00 zł, z czego kwotę 250.000,00 zł, zawarto w dniu 11 grudnia 2012 roku, kwotę 203.506,00 zł, 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2016 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 393.499,00 zł, do spłaty pozostanie 60.106,00 zł.

- Kredytu bankowego długoterminowego, zawartego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w BS w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2021 roku dokonane spłaty 700.000,00 zł, do spłaty pozostanie 1.300.000,00 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.

- Kredytu bankowego długoterminowego zawartego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5.500.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu. Termin spłat ustalono na lata 2020 – 2025 (Uchwała Nr XXXIII/306/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 lipca 2018 roku). Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 1.500.000,00 zł, do spłaty pozostało 4.000.000,00 zł.

- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego gminy w 2018 roku, w wysokości 3.000.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Kowalu. Termin spłaty ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku). Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 25.000,00 zł, do spłaty pozostało 2.975.000 zł.

- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr X/69/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 10 października 2019 roku, których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 563.200,00 zł i finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych 2019 roku w wysokości 3.436.800,00 zł. Umowę zawarto 21 listopada 2019 roku



z Domem Maklerskim Banku BPS w Warszawie. Obecnie dokonujemy płatności odsetek za okresy odsetkowe obligacji.

- Pożyczki na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, zaciągniętej 2 lipca 2020 roku, w wysokości 1.200.279,68 zł w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2021 - 2035. Na dzień 31 grudnia 2021 roku dokonane spłaty 81.376,00 zł, do spłaty pozostanie 1.118.903,68 zł

- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 5.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr XXIII/190/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 23 lutego 2021 roku których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.719.576,00 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w 2021 roku w wysokości 3.280.424,00 ,00 zł. Umowę zawarto 6 maja 2021 roku z SGB-Bankiem Spółka Akcyjna w Poznaniu. Obecnie dokonujemy płatności odsetek za okresy odsetkowe obligacji.

Na bieżąco dokonujemy spłat zobowiązań określonych harmonogramem wynikających z zawartych umów. Na dzień 31 grudnia 2021 roku kwota zobowiązań długoterminowych stanowić będzie 19.013.259,68 zł, na którą składają się zobowiązania z tytułu kredytów w wysokości 8.725.000,00 zł, pożyczek 1.288.259,68 zł, obligacji w wysokości 9.000.000,00 zł. Z założeń wynika iż na koniec 2038 roku zaciągnięte zobowiązania zostaną w pełnej wysokości spłacone.

Przewidywana prognoza kwoty długu (zadłużenie gminy) na koniec 2021 roku, którą wyliczono na etapie prac nad projektem budżetu na 2022 rok (na dzień 15 listopada 2021 roku) stanowić będzie jak wyżej 19.013.259,68 zł. Powyższe zostanie zachowane przy założeniach że; - do końca 2021 roku Gmina nie będzie korzystała już z długoterminowych kredytów, pożyczek, emisji obligacji.

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

Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej pismem Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku przekazał informację o planowanych rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej planowanej na 2022 rok, kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2022 rok, które ustalone zostały według zasad określonych w art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz.1672 z późn. zm.), które dla naszej Gminy stanowią;

- **w rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”,** kwotę 6.515.805,00 zł stanowi projektowana kwota subwencji oświatowej. W powyższej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2022 rok została uwzględniona: kwota bazowa, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych oraz kwota na zadania pozaszkolne. Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jst planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej, wg stanu na dzień 30 września 2021 roku. Według kalkulacji Ministra Finansów, Funduszu i Polityki Regionalnej projektowana część subwencji oświatowej w porównaniu do projektowanej części subwencji oświatowej 2021 roku uległa zmniejszeniu o kwotę 209.105,00 zł.

- **w rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”,** kwotę 3.500.103,00 zł stanowi projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane wynikające ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych

gminy za 2020 rok oraz planowane na 2022 rok dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Według kalkulacji Ministra Finansów, Funduszu i Polityki Regionalnej projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej w porównaniu do projektowanej części subwencji wyrównawczej 2021 roku uległa zmniejszeniu o kwotę 893.958,00 zł.

- **rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”**, kwotę w paragrafie 6290 w wysokości 3.800,000,00 zł stanowiłyby planowane dochody w ramach środków pierwszej edycji pilotażowego Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład, (strona wydatkowa dział 600 rozdział 60016 inwestycje).

- **w rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”**, wydatki rozdziału zaplanowano w kwocie 400.000,00 zł z czego kwotę 314.044,00 zł stanowić będzie planowana 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. Powyższą kwotę obliczono w oparciu o planowane wydatki (41.959.561,10 zł), pomniejszoną o wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (13.680.279,19 zł), wydatki na obsługę długu (220.000,00 zł) i wydatki inwestycyjne (10.868.152,10 zł). Kwotę 85.956,00,00 zł, stanowić będzie rezerwa celowa (charakter fakultatywny) w zakresie zarządzania kryzysowego w oparciu o ustawę z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1856 z późn. zm.) Finansowanie tego zadania należy do zadań własnych gminy.

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

Plan dochodów działu wynosi 76.097,04 zł, natomiast plan wydatków wynosi 11.022.389,00 zł i przedstawiają się następująco w ramach poszczególnych rozdziałów:

- **w rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”**, plan dochodów rozdziału wynosi 8.597,04 zł. Składają się na to wpływy z czynszu opłacanego przez najemców dwóch lokali nauczycielskich zlokalizowanych w Szkole Podstawowej w Kaliskach oraz opłat za dystrybucję ciepłej wody w celach grzewczych w wyżej wymienionych mieszkaniach. Plan wydatków związanych funkcjonowaniem szkół podstawowych wynosi 8.229.134,00 zł. Gmina Lubień Kujawski prowadzi 4 szkoły podstawowe w których funkcjonują 44 oddziały dla uczniów klas I-VIII. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 7.252.934,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 296.000,00 zł. Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem budynków szkół tj. zakup opału (ekogroszek, ekomiał oraz gaz ziemny), zakup środków czystości (w tym także artykułów higienicznych do dezynfekcji pomieszczeń), zakup energii elektrycznej, materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych (co roku zwiększa się liczba dzieci posiadających orzeczenia o dysfunkcjach), zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne, usługi zdrowotne oraz remontowe zaplanowano na kwotę 680.200,00 zł.

- **w rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”**, W każdej ze szkół zorganizowane są oddziały przedszkolne. Łącznie jest ich 7. Plan wydatków związanych z ich funkcjonowaniem wynosi 693.318,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi

zaplanowano na kwotę 573.218,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 25.400,00 zł. Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem oddziałów przedszkolnych tj. zakup opału, zakup środków czystości, zakup energii elektrycznej, materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych, zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne, usługi zdrowotne oraz remontowe zaplanowano na kwotę 94.700,00 zł.

- **w rozdz. 80104 „Przedszkola”**, plan dochodów rozdziału wynosi 67.500,00 zł i w całości składa się z opłat ponoszonych przez rodziców za wyżywienie dzieci uczęszczających do Przedszkola. Środki pozyskane w ten sposób zostaną przeznaczone na zakup artykułów żywnościowych. W Zespole Placówek Oświatowych funkcjonuje Przedszkole Samorządowe, które posiada 4 oddziały przeznaczone dla dzieci w wieku 3-5 lat. Do Przedszkola uczęszczają dzieci z niepełnosprawnościami, co do których pojawiła się konieczność zatrudnienia pomocy nauczyciela lub nauczyciela wspomagającego. Są też dzieci, które korzystają z wczesnego wspomaganie rozwoju oraz innych działań rozwijających integrację motoryczną oraz sensoryczną. Plan wydatków związanych z działalnością Przedszkola stanowi kwotę 1.005.800,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 796.000,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 37.500,00 zł. Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem oddziałów przedszkolnych tj. zakup opału, zakup środków czystości, zakup energii elektrycznej, materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych, zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne, usługi zdrowotne oraz remontowe zaplanowano na kwotę 172.300,00 zł. W ramach wydatków tego rozdziału zaplanowano również opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach prowadzonych przez inne podmioty niż gmina Lubień Kujawski.

- **w rozdz. 80107 „Świetlice szkolne”** W każdej ze szkół znajduje się świetlica szkolna, w której zapewnia się opiekę dzieciom oczekującym na transport. Plan wydatków tego rozdziału wynosi 165.160,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 154.400,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 3.560,00 zł. Pozostałe wydatki związane są z zakupem pomocy dydaktycznych, opału oraz usług zdrowotnych wynosi 10.760,00 zł.

- **w rozdz. 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”**, Gmina Lubień Kujawski realizuje zadania związane z zapewnieniem uczniom bezpiecznego transportu do szkoły i do domu. Na ten cel zaplanowano 521.160,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 89.100,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 1.660,00 zł. W ramach rozdziału zaplanowano zwrot rodzicom kosztów dowozu dzieci do szkół w kwocie 310.000,00 zł oraz utrzymanie i bieżące funkcjonowanie 2 pojazdów służbowych.

- w rozdz. 80146 „*Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli*”, W ramach rozdziału zaplanowano zakup materiałów szkoleniowych oraz zwrot kosztów poniesionych związanych z podnoszeniem kwalifikacji przez zatrudnioną kadrę. Kwota wydatków przewidziana na rok 2022r. to 52.000,00 zł.

- w rozdz. 80148 „*Stołówki szkolne i przedszkolne*”, W Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim funkcjonuje stołówka szkolna, która wydaje posiłki dla uczniów ze wszystkich szkół, przedszkola oraz żłobka. Plan wydatków związanych z jej działalnością stanowi kwotę 207.200,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 189.850,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 6.500,00 zł. Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem stołówki szkolnej tj. zakup opału, zakup środków czystości, zakup energii elektrycznej, zakup usług komunalnych, usługi zdrowotne oraz remontowe zaplanowano na kwotę 10.850,00 zł.

- 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*”, W ramach rozdziału kwalifikuje się wydatki związane z organizacją nauczania dzieci dla których wymagane jest zorganizowanie zajęć uzależnionych od ich dysfunkcji. Plan wydatków wynosi 74.185,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 68.185,00 zł. Pozostałe wydatki zaplanowane w ramach tego rozdziału związane są z zakupem wyposażenia biurowego oraz środków czystości.

- w rozdz. 80195 „*Pozostała działalność*”\_- w ramach rozdziału księguje się wypłatę świadczeń socjalnych emerytowanych pracowników. Zaplanowana kwota to 74.432,00 zł.

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

W dziale w oparciu o planowane dochody zaplanowano wydatki w wysokości 105.000,00 zł przypadające;

- w rozdz. 85153 „*Zwalczanie narkomanii*”, kwotę 1.000,00 zł zaplanowano w ramach wydatków z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia.

- w rozdz. 85154 „*Przeciwdziałanie alkoholizmowi*”, zaplanowano wydatki w wysokości 104.000,00 zł, których kwotę ujęto po stronie dochodów w dziale 756 rozdział 75618 § 0480 „wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych”, mające przełożenie na realizację działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz integracją społeczną osób uzależnionych od alkoholu. Wydatki odpowiadające dochodom uwzględniono w „Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii dla Miasta i Gminy na rok 2022”.

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

Zaplanowane dochody jak i wydatki w dziale stanowią wstępne wielkości dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Podstawę przyjęcia wstępnych założeń stanowi

decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021 roku.

- w rozdz. 85202 „*Domy pomocy społecznej*”, kwotę 370.000,00 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 budżetu gminy.

- 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 20.700,00 zł, po stronie dochodów stanowi dotacja celowa paragrafu 2030. Otrzymana dotacja przeznaczona jest na realizację własnych zadań bieżących określona informacją Wojewody Kujawsko - Pomorskiego jak stanowi wstęp do działu 852. Po stronie wydatków dotację zaplanowano zgodnie z przeznaczeniem w wysokości 20.700,00 zł na realizację składek na ubezpieczenie zdrowotne, odpowiadającą stronie dochodów z paragrafu 2030. 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 973.500,00 zł, którą stanowi dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących. Po stronie wydatków powyższą kwotę zaplanowano na zasiłki dotyczące świadczeń społecznych (z wyłączeniem zasiłków stałych) i pomocy 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 50.000,00 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 233.500,00 zł, którą stanowi dotacja celowa paragraf 2030, 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 136.600,00 zł z czego kwotę 134.000,00 zł, stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy z przeznaczeniem na częściowe finansowanie kosztów utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej, kwotę 2.600 zł zaplanowano w paragrafie 2010, z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, tj. na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1876 z późn. zm.).

Kwotę 389.978,88 zł stanowią łączne wydatki ośrodka, z czego kwotę 316.627,00 zł zaplanowano na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, uwzględniono nagrodę jubileuszową przysługującą pracownikowi za 25 lat pracy zawodowej (w wysokości 7.127,00 zł). Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników zaplanowano w wysokości 22.300,00 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 6.651,88 zł, zakup materiałów i wyposażenia, środków czystości, opłaty za usługi pocztowe, opłaty za usługi telekomunikacyjne, zakup niezbędnych druków, konserwację kserokopiarki i komputerów oraz ich ubezpieczenie, opłaty za szkolenia pracowników, koszty pokrycia podróży służbowych. Powyższe wydatki stanowiłyby kwotę 44.400,00 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 123.800,00 zł, z czego kwotę 16.200,00 zł, zaplanowano jako odpłatność za świadczone usługi opiekunek domowych. Kwotę 107.600,00 zł stanowi paragraf 2010 dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z 18 ust. 1 pkt 3 ustawy oraz ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1876 z późn. zm.). Kwotę 126.225,94 zł stanowią zaplanowane wydatki dotyczące kosztów utrzymania dwóch opiekunek domowych. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 105.100,00 zł, w których uwzględniono nagrodę jubileuszową opiekunki za 20 lat pracy zawodowej (w wysokości 2.690,00 zł). Pozostałe wydatki w kwocie 21.125,94 zł stanowią odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (3.325,94 zł), zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia, zakup środków czystości. Z dotacji celowej po stronie dochodów z paragrafu 2010 w kwocie 107.600,00 zł zaplanowano wydatek w paragrafie 4300. Łączne wydatki rozdziału to kwota 233.825,94 zł.

- w rozdz. 85230 „*Pomoc w zakresie dożywiania*” po stronie dochodów kwotę w wysokości 66.200,00 zł stanowi dotacja celowa paragraf 2030 otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących na podstawie porozumień z organami administracji rządowej przeznaczonej w ramach rządowego programu dożywiania „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019 - 2023 dzieci uczęszczających do szkół. Po stronie wydatków łącznie zaplanowano kwotę 116.200,00 zł, z czego kwotę 66.200,00 zł stanowią będą wydatki z dotacji celowej (paragraf 2030), kwotę 50.000,00 zł stanowią będzie udział środków własnych do planowanej dotacji celowej dotyczącej dożywiania dzieci w szkołach.

w rozdz. 85295 „*Pozostała działalność*”, wydatki zaplanowano na kwotę 427.000,00 zł, czego kwotę 150.000,00 zł zaplanowano na zasiłki celowe dla osób niekorzystających z żadnych świadczeń wydatek ujęto w paragrafie 3110. W rozdziale ujęto kwotę 277.000,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki związane wynagrodzeniem pracowników Domu Seniora+, utrzymaniem budynku będącego własnością gminy.

**Dział 853 „Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej”** obejmuje planowane dochody i wydatki

w rozdz. 85395 „*Pozostała działalność*”, zaplanowano dochody i wydatki w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 1.378.538,85 zł, z czego na realizację projektu w ramach umowy nr UM\_WR.433.1.047.2021 o dofinansowanie Projektu „Wsparcie osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu i niepełnosprawnych w Lubieniu Kujawskim” Nr RPKP.09.03.02-04-0064/20 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej 9. Solidarne społeczeństwo Działania 9.3 Rozwój Usług zdrowotnych i społecznych Poddziałania 9.3.2 Rozwój usług społecznych regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020 w paragrafie 2057 przypada kwota 1.031.574,94 zł, kwota 68.207,54 zł, przypada na paragraf 2059. Łączna kwota środków 1.099.782,50 zł. Natomiast kwota dotacji w wysokości 278.756,35 zł, paragraf 2057, przeznaczona jest na realizację projektu pn. „Międzypokoleniowy Klub Samopomocy” w ramach projektu realizowanego na podstawie

umowy nr UM\_WR.433.1.210.2021 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach osi priorytetowej 9. Solidarne Społeczeństwo Działania 9.2 Włączenie społeczne Poddziałania 9.2.1 Aktywne włączenie społeczne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko -Pomorskiego na lata 2014-2020,

**Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”**, obejmuje planowane wydatki

- w rozdz. 85415 „*Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym*”, Plan wydatków wynosi 90.200,00 zł z czego na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty zaplanowano środki w kwocie 60.200,00 zł oraz stypendia dla utalentowanych uczniów w kwocie 30.000,00 zł.

**Dział 855 „Rodzina”**, obejmuje planowane dochody i wydatki

Podstawę przyjęcia wstępnych założeń jak w dziale 852 „Pomoc Społeczna” stanowi decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021 roku. Dział w całości finansowany z dotacji celowych, w których zaplanowano wydatki przypadające;

w rozdz. 85501 „*Świadczenie wychowawcze*” zaplanowano dochody i wydatki w pełnej wysokości dotacji celowej paragraf 2060 stanowiący kwotę 2.254.900,00 zł związanej z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U z 2019 r. poz. 2407 z późn.zm.). Finansowanie świadczenia wychowawczego i koszty obsługi finansowane są w pełnej wysokości w formie dotacji celowej z budżetu państwa, którą po stronie wydatków zaplanowano w § 3110 w wysokości 2.236.150,00 zł. Art. 29 ust 4 ustawy otrzymał brzmienie (*koszty obsługi, o których mowa w ust. 3, w przypadku organu właściwego wynoszą 0,85 % otrzymanej dotacji na świadczenie wychowawcze*), zatem koszty obsługi przewidziano w wysokości 28.750,00 zł.

- w rozdz. 85502 „*Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*” zaplanowano dochody w wysokości 2.619.920,00 zł, z czego kwotę 2.611.400,00 zł stanowi dotacja celowa na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych - ustawa z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 111 z późn. zm.), kwotę 8.520,00 zł zaplanowano jako dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (tj. 40 % kwoty zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej – dochód własny gminy, która wypłaciła świadczenia z funduszu alimentacyjnego). Wydatki rozdziału dotyczą świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, składek na ubezpieczenie społeczne, które zaplanowano w pełnej wysokości dotacji celowej tj. kwotę 2.611.400,00 zł. Kwotę 2.384.990,00 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 - ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 877 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 na świadczenia z funduszu alimentacyjnego*). Całość świadczeń i koszty obsługi finansowane są w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Koszty obsługi zapanowano na kwotę 226.410,00 zł, uwzględniono nagrodę pracownika za 35 lat pracy zawodowej (w wysokości 9.222,00 zł), składki na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych świadczeń w wysokości 150.000,00 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

- **rozd. 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów,”** w rozdziale kwotę po stronie dochodów ujęto w paragrafie 2010, wydatki w paragrafie 4130 w wysokości 51.500,00 zł w ramach przyznanej dotacji

- **rozd. 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3”,** w rozdziale zaplanowano dochody w łącznej wysokości 117.000,00 zł jako wpływy z usług, z czego kwotę 45.000,00 zł zaplanowano opłaty za wyżywienie dzieci w Żłobku Samorządowym „Dworkowe Skrzaty” w Lubieniu Kujawskim, kwotę 72.000,00 zł – opłaty stałe za pobyt dzieci w Żłobku. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 1.052.716,00 zł na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Żłobka. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano kwotę ogółem w wysokości 846.293,35 zł. Pozostałą kwotę w wysokości 206.422,65 zł zaplanowano na wydatki bieżące w postaci głównie wydatków za zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, zakup energii, zakup usług telekomunikacyjnych, zakup środków żywności, różne opłaty i składki, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz szkolenia.

**Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, obejmuje planowane dochody i wydatki,** 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”,** po stronie wydatków zaplanowano kwotę 225.000,00 zł, z czego kwotę 200.000,00 zł stanowi planowana dotacja przedmiotowa z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego zgodnie z zakresem prowadzonej działalności. Zakład jest zakładem wielobranżowym otrzymuje dotacje w zakresie art. 130 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2022 rok dla samorządowego zakładu budżetowego” zabezpieczając dotację w zakresie limitu utrzymania sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków w oparciu o Uchwałę Nr XXIII/225/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 30 czerwca 2017 roku. Kwotę 25.000,00 zł zaplanowano na zakup usług pozostałych w zakresie gospodarki ściekowej w ramach wydatków bieżących.

- **w rozdz. 90002 „Gospodarka odpadami komunalnymi”,** 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 952.872,00 zł, natomiast wydatki na kwotę 1.025.205,00 zł, w których



uwzględniono wydatki na wynagrodzenie pracownika realizującego zadania związane z gospodarką odpadami. Należy (jak co roku) przewidywać, że koszty obsługi systemu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w zestawieniu z przewidywanymi wpływami od mieszkańców nie pokryją się, będą zatem generowały straty. Z uwagi na obowiązujący nowy przepis art. 6r ust. 2da ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wprowadzony ustawą z dnia 11 sierpnia 2021 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach – Prawo ochrony środowiska oraz ustawy o odpadach (Dz.U.poz. 1648) z uwagi na niewystarczające środki pozyskane z opłat za zagospodarowanie odpadami komunalnymi Rada Miejska w drodze uchwały podejmie decyzję o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Szczegółowy opis wydatków stanowi załącznik Nr 10 planu finansowego dochodów i wydatków z tytułu opłat za utrzymanie czystości i porządku w gminie w 2022 roku.

- **w rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”**, wydatki zaplanowano na kwotę 10.000,00 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”**, rozdział zawiera wydatki w wysokości 20.000,00 zł, które planujemy przeznaczyć na zakup materiału roślinnego do nasadzeń zastępczych na terenie gminy.
  - **w rozdz. 90005 „ Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu”**, na podstawie podpisanego porozumienia z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu dotyczącego realizacji programu „Czyste powietrze” wprowadza się plan dochodów w paragrafie 2460 w wysokości 14.000,00 zł, po stronie wydatków środki zaplanowano w paragrafie 4210. W rozdziale w wysokości 50.000,00 zł zaplanowano wydatki dotyczące zadania pn.;
  - **„Dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie gminy Lubień Kujawski”**
- **w rozdz. 90013 „Schroniska dla zwierząt”** , na kwotę 41.600,00 zł, zaplanowano wydatki związane z zapewnieniem opieki bezdomnym zwierzętom miejsca w schronisku oraz ich wyłapywaniem w oparciu o „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 700.283,63 zł, z czego kwotę 302.500,00 zł zaplanowano na wydatki związane z zakupem energii oświetlenia ulicznego, placów i dróg, koszty eksploatacji urządzeń elektrycznych stanowiłyby kwotę 318.300,00 zł, kwotę 30.000,00 zł stanowiłyby wydatki bieżące, kwotę 49.483,63 zł zaplanowano w paragrafach 4210, 4300 w ramach Funduszu Sołeckiego (zakup lamp i materiałów do oświetlenia wraz z montażem).
- **w rozdz. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”**, kwotę 12.500,00 zł zaplanowano po stronie dochodów jako wpływy przekazywane przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska z tytułu kar za przekroczenie dopuszczalnych norm w środowisku. Kwotę 12.500,00 zł stanowią będą wydatki bieżące.
- **w rozdz. 90026 „Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami”**, w rozdziale zaplanowano dochody i wydatki w wysokości 40.000,00 zł związane z demontażem, transportem i unieszkodliwianiem wyrobów azbestowych na terenie gminy.

- w rozdz. 90095 „Pozostała działalność” zaplanowano wydatki w wysokości 235.814,79 zł, z czego kwotę 8.426,69 zł stanowił będzie wydatek dotyczący opłaty związanej z wyłączeniem gruntu rolnego z produkcji rolnej, które nastąpiło pod budowę gminnego targowiska. Opłata dokonana będzie na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego w oparciu o Decyzję nr 26/2019 RW-I-O.312.12.2019 z dnia 20 sierpnia 2019 roku. Wydatki z tego tytułu ponosić będziemy do 2028 roku. Kwotę 52.388,10 zł stanowią będą wydatki bieżące w paragrafie 4210 w ramach Funduszu Sołeckiego (podniesienie walorów estetycznych miasta Lubień Kuj.), kwotę 75.000,00 zł wydatki bieżące, kwotę 100.000,00 zł, wydatki majątkowe w ramach zadania; „Rewitalizacja parku na działkach 305/3, 307/4,306 w Lubieniu Kujawskim,” łączny koszt finansowy zaplanowano w wysokości 100.000,00 zł ze środków własnych.

**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”, w rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 204.791,82 zł, z czego kwotę 160.000,00 zł zaplanowano jako dotację podmiotową z budżetu dla Centrum Kultury w Lubieniu Kuj., kwotę 44.791,82 zł zaplanowano w ramach Funduszu Sołeckiego w paragrafie 4210 z przeznaczeniem na zakupy materiałów w ramach świetlic wiejskich ,

- w rozdz. 92116 „Biblioteki”, zaplanowano dotację podmiotową w wysokości 140.000,00 zł dla miejscowej Biblioteki Publicznej .

- w rozdz. 92195 „Pozostała działalność”, zaplanowano wydatek inwestycyjny w wysokości 1.281.881,10 zł przeznaczony na realizację zadania pn;

„Przebudowa budynków Centrum Kultury, OSP Lubień Kuj., oraz Biblioteki w Lubieniu Kujawskim”, łączne koszty finansowe zaplanowana na kwotę 1.281.881,10 zł, środki pochodzą będą z przychodów niewykorzystanych na rachunku bieżącym budżetu 2021 roku wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

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

- w rozdz. 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej”, zaplanowano wydatki na kwotę 165.000,00 zł, z czego kwotę w wysokości 160.000,00 zł stanowią będzie dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, kwotę 5.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące dotyczące zakupu materiałów i wyposażenia realizowane w zakresie kultury fizycznej.

- w rozdz. 92695 „Pozostała działalność” zaplanowano wydatki bieżące w paragrafie 4210 w wysokości 53.029,01 zł w ramach Fundusz Sołeckiego (budowa Otwartej Strefy Aktywności).

W projekcie budżetu na 2022 rok zaplanowano dochody w wysokości 40.325.896,00 zł, wydatki w wysokości 41.959.561,10 zł, różnicę między tymi wielkościami stanowi deficyt budżetu w wysokości 1.633.665,10 zł, którego źródło sfinansowania zaplanowano przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Łączne przychody budżetu zaplanowano na kwotę 3.459.397,10 zł, w tym przychody jst z rozliczenia niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu z 2021 roku w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1.633.665,10 zł i przychody ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 1.825.732,00 zł. Przychody przeznaczone zostaną na realizację zadania:

- „Przebudowę kotłowni węglowej dla budynków mieszkalnych w miejscowości Kamienna (obręb Gliznowo)”, w wysokości 351.784,00 zł,
- „Przebudowę budynku Centrum Kultury, OSP Lubień Kuj. oraz Biblioteki w Lubieniu Kuj.” w wysokości 1.281.881,10 zł.
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.825.732,00 zł.

Na etapie prac nad projektem budżetu zakładana kwota długu na koniec 2022 roku stanowiłaby kwotę **19.013.259,68 zł**, która w stosunku do 2021 roku nie uległa zmianie z uwagi na fakt zaciągnięcia zobowiązań na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rozchody budżetu 2022 roku stanowiąc będą kwotę 1.825.732,00 zł.

W projekcie budżetu uwzględniono wcześniej opisane przychody jednostki samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowane, o których mowa w art. 217 ust. 2. pkt. 8 ustawy o finansach publicznych potwierdzone ewidencją księgową w wysokości 1.633.665,10 zł. Pozostałe w oparciu o w/w artykuł pkt. 6 ustawy o ile takie osiągniemy wprowadzimy do budżetu po zakończeniu roku budżetowego, sporządzeniu sprawozdań i bilansu.

Opracowany projekt budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2022 rok po stronie dochodów zaplanowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje celowe, dochody własne, przewidywane wykonanie za okres III kwartałów 2021 roku, a także w oparciu o przewidywaną analizę wykonania wydatków, których podstawę stanowił także okres III kwartału 2021 roku. W trakcie roku budżetowego, budżet niewątpliwie uległ będzie zmianom, podyktowanym koniecznością dostosowania do odpowiednich potrzeb wynikających z jego realizacji, która uzależniona będzie od wielu czynników, których na etapie projektu nie da się przewidzieć. Zakładany projekt budżet na 2022 rok spełnia wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych dotyczące spłaty i zadłużenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej opracowanej na lata 2022 – 2038, szczegóły zawiera objaśnienie do WPF Gminy Lubień Kuj. na lata 2022 - 2038.



## Informacja o planowanych dochodach z mienia komunalnego w 2022 roku

Mienie komunalne jako majątek Gminy generuje dochody, które stanowią ważny element budżetu i w fundamentalnym stopniu wpływają na funkcjonowanie Gminy jako jednostki lokalnej.

W celu uzyskania przejrzystości zapisów do celów opracowania budżetu a także do sprawozdawczości składniki mienia zostały zszeregowane do poszczególnych grup rodzajowych. Planowane na 2022 rok dochody w poszczególnych grupach przedstawiają się następująco:

W grupie **budynki i budowle** zostały zszeregowane następujące budynki: budynki administracyjne, w których mieści się siedziba Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kujawskim, Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Ośrodek Pomocy Społecznej, a także budynek archiwum i garaże. Ponadto wartość w tej grupie znajdują się również budynek przeznaczony na „świetlicę wiejską” w Kamiennej.

W skład grupy **obiekty szkole** zakwalifikowane zostały: budynki dydaktyczne, pomocnicze, sale gimnastyczne, stadion, boisko wielofunkcyjne w ZPO w Lubieniu Kujawskim, lokale mieszkalne będące własnością Gminy a zamieszkałe przez rodziny nauczycielskie – 6.692,64 zł. W 2022 roku planujemy uzyskać dochody w tej grupie z dzierżawy części dachów w budynkach szkolnych na zamontowanie anten przekaźnikowych sieci Internet na kwotę 7.500,00 zł. Łącznie planowany dochód w tej grupie **14 192,64 zł**.

Grupa **magazyny i inne obiekty** obejmuje: budynek weterynarii, mieszkanie przy ul. Wojska Polskiego 11, mieszkanie w budynku dwurodzinnym w Rzezewie, budynek po byłej SP w Bilnie zaadoptowany na lokale mieszkalne. W budynku po byłej SP w Bilnie zasiedlonych zostało 13 lokali mieszkalnych, z których dochód z czynszu i innych opłat zasila konto ZGKiM w Lubieniu Kujawskim. W tej grupie budynków i budowli planowany na 2022 rok dochód to:

- z najmu lokali mieszkalnych 6.200,00 zł
  - z dzierżawy lokali gospodarczych 11.000,00 zł,
  - z tytułu ratalnej sprzedaży lokalu mieszkalnego przy ul. Szkolnej 27 6.000,00 zł
- Łącznie planowany dochód w tej grupie to **23.200,00 zł**.

Takie obiekty jak: przystanek PKS, zaplecze sportowe, obiekty Ochotniczych Straży Pożarnych i Ośrodka Kultury nie generują dochodów, w związku z tym nie planujemy ich uzyskania.

Z tytułu dzierżawy lokali w Ośrodku Zdrowia w Lubieniu Kujawskim i w Kłóbce na prowadzenie działalności w zakresie opieki zdrowotnej Gmina Lubień Kujawski nie planuje w 2022 r. osiągnąć dochodów. Placówki te wpłaciły kwoty czynszu za 3 lata z wyprzedzeniem na poczet inwestycji dokonywanych na tych obiektach w ogólnej kwocie 70.020,00 zł

Infrastruktura techniczna stanowiąca majątek Gminy to m.in. pomost nad jeziorem Lubieńskim, rów odwadniający w Kaliskach, stadion w ZPO w Lubieniu Kujawskim, amfiteatr, tereny zielone tzw. tarasy, trasa spacerowo – widokowa, linia brzegowa jeziora Lubieńskiego a także ukształtowanie terenu w obrębie kościoła w Lubieniu Kujawskim. Ponadto do tej grupy zalicza się odcinki sieci wodociągowej oraz kanalizacyjnej, przyłącza i studnie, które to stanowią majątek Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim. Opłaty z tytułu eksploatacji wodociągów i kanalizacji stanowią dochód ZGKiM. Gmina Lubień Kujawski w grupie infrastruktury technicznej nie planuje uzyskania



## Informacja do uchwały w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Wykonując dyspozycję uchwały z dnia 20 sierpnia 2010 roku Nr XLIII/206/2010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z późn.zm., w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej w zakresie paragrafu 1 ust. 4 pkt 1 i 2 Burmistrz Lubienia Kujawskiego wraz z projektem uchwały budżetowej przedkłada Radzie Miejskiej w Lubieniu Kujawskim;

1. informację o przewidywanym wykonaniu dochodów i wydatków budżetu Gminy Lubień Kujawski za rok budżetowy 2021, sporządzony wg stanu na koniec III kwartału 2021 roku,
2. informację o sytuacji finansowej Gminy ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia.

**Ad.1.** Odnosząc się do planu za okres III kwartałów 2021 roku, a przewidywanego wykonania;  
W założeniach realizację prognozowanych dochodów oszacowano na kwotę 49.619.709,86 zł w tym dochody bieżące w wysokości 39.658.709,86 zł, majątkowe w wysokości 9.961.145,60 zł. Realizację wydatków bieżących wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek założono zrealizować w wysokości 49.266.826,26 zł, w tym wydatki bieżące 38.983.761,50 zł, wydatki majątkowe w wysokości 10283.064,76 zł. W założeniach przewiduje się także wynik wykonania budżetu z nadwyżką budżetową w wysokości 352.883,60 zł do planowanego deficytu 5.625.387,58 zł. Uszczegółowieniem przewidywanego wykonania budżetu za 2021 rok jest załącznik Nr 1 do uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kuj. na lata 2021 – 2038.

**Ad.2** Zaplanowane przychody i rozchody budżetu gminy w momencie prac nad projektem budżetu na 2021 rok po zmianach dotyczące 2021 roku stanowią kwotę;

- przychody ogółem - 7.344.963,58 zł,
- rozchody ogółem - 1.719.576,00 zł.

Przychody budżetu planowane są w oparciu o potrzeby oraz możliwości ich pozyskania. Budżet na 2021 rok uchwalono z deficytem budżetowym w wysokości 4.900.424,00 zł, za źródło pokrycia deficytu wskazano przychody z obligacji komunalnych w wysokości 3.280.424,00 zł, niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu określone odrębnymi ustawami w wysokości 1.620.000,00 zł. Ustalono łączną kwotę przychodów w wysokości 6.620.000,00 zł, oraz łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 1.719.576,00 zł, z czego kwotę 294.576,00 zł zaplanowano na rozchody budżetu dotyczące spłat pożyczek, kwotę 1.425.000,00 zł na rozchody z tytułu spłat kredytów. W trakcie realizacji budżetu przyjęte założenia dotyczące przychodów na 2021 rok uległy zmianie, w wyniku których uległ zmianie deficyt z planowanej kwoty 4.900.424,00 zł, do kwoty 5.625.387,58 zł, którego pokrycie stanowią przychody ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) w wysokości 3.280.424,00 zł, osiągnięte wolne środki w wysokości 716.802,98 zł stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego osiągnięta za 2020 rok, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, przychody jst w wysokości 1.628.160,60 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Zakładamy, że na etapie prac nad projektem budżetu na 2022 rok nie zaistnieje już potrzeba zaciągania nowego zobowiązania długoterminowego. W 2015 roku rozpoczęliśmy spłaty zobowiązań (pożyczek i kredytu), których realizacja przebiega zgodnie z podjętymi uchwałami. Źródła spłat, spłaty, ich wysokość każdorazowo akceptowała Rada Miejska.

Rozchody zobowiązań w 2021 roku na kwotę 1.719.576,00 zł dotyczą;

- Kredytu bankowego zawartego w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 1.050.000,00 zł, do spłaty pozostało 450.000,00 zł,
- Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zawartej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 317.800,00 zł, do spłaty pozostanie 34.200,00 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gm. Lubień Kuj.”, zawartej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 623.000,00 zł, do spłaty pozostanie 67.000,00 zł.
- Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zawartej w dniu 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 53.200,00 zł, do spłaty pozostanie 8.050,00 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj.- I etap”, w łącznej wysokości 453.506,00 zł, z czego kwotę 250.000,00 zł, zawarto w dniu 11 grudnia 2012 roku, kwotę 203.506,00 zł, 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2016 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 393.499,00 zł, do spłaty pozostanie 60.106,00 zł.

- Kredytu bankowego długoterminowego, zawartego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w BS w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2021 roku dokonane spłaty 700.000,00 zł, do spłaty pozostanie 1.300.000,00 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.
- Kredytu bankowego długoterminowego zawartego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5.500.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu. Termin spłat ustalono na lata 2020 – 2025 (Uchwała Nr XXXIII/306/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 lipca 2018 roku). Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 1.500.000,00 zł, do spłaty pozostało 4.000.000,00 zł.
- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego gminy w 2018 roku, w wysokości 3.000.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Kowalu. Termin spłaty ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku). Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 25.000,00 zł, do spłaty pozostało 2.975.000 zł.
- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr X/69/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 10 października 2019 roku, których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 563.200,00 zł i finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych 2019 roku w wysokości 3.436.800,00 zł. Umowę zawarto 21 listopada 2019 roku z Domem Maklerskim Banku BPS w Warszawie. Obecnie dokonujemy płatności odsetek za okresy odsetkowe obligacji.
- Pożyczki na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, zaciągniętej 2 lipca 2020 roku, w wysokości 1.200.279,68 zł w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2021 - 2035. Na dzień 31 grudnia 2021 roku dokonane spłaty 81.376,00 zł, do spłaty pozostanie 1.118.903,68 zł
- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 5.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr XXIII/190/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 23 lutego 2021 roku których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.719.576,00 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w 2021 roku w wysokości 3.280.424,00 ,00 zł. Umowę zawarto 6 maja 2021 roku z SGB-Bankiem Spółka Akcyjna w Poznaniu. Obecnie dokonujemy płatności odsetek za okresy odsetkowe obligacji.

Prognoza kwoty długu (zadłużenie gminy) na koniec 2021 roku, którą wyliczono na etapie prac nad projektem budżetu na 2022 rok (na dzień 15 listopada 2020 roku) stanowić będzie kwotę 19.013.259,68 zł, z czego kwotę 1.288.259,68 zł stanowić będą pożyczki, kwotę 8.725.000,00 zł kredyty bankowe i kwotę 9.000.000,00 zł obligacje komunalne. Powyższe zostanie zachowane przy założeniach że; - do końca 2021 roku Gmina nie będzie korzystała już z kredytów, pożyczek bądź obligacji.

Uzupełnienie powyższych danych dotyczących 2022 roku i lat następnych obrazuje Wieloletnia Prognoza Finansowa, która spełnia wymogi dotyczące spłaty zaciągniętych zobowiązań jednostki wynikające z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Skarbnik Lubienia Kujawskiego  
Wanda Mordzak