

Informacja opisowa do budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2019 rok.

Zatwierdzony budżet na 2019 rok przez Radę Miejskiej w Lubieniu Kujawskim opracowany został w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) w zakresie artykułów 211 - 212, art. 214 - 215, art. 217 - 219, art. 222 art.235 - 237, art. 239, art. 242, art. 258, art. 264 ust. 3, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018, poz. 994 z późn. zm.) w zakresie artykułu 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i „i”, pkt 10. Podstawę planowania budżetu stanowiła Uchwała Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr XLIII/206/2010 z dnia 20 sierpnia 2010 roku z późn. zm. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, założenia określone w Zarządzeniu Nr 63/2018 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 28 sierpnia 2018 roku w sprawie określenia materiałów planistycznych i założeń do projektu budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2019 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski. Budżet zawiera upoważnienia dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego określony w ustawie o finansach publicznych. Uwzględniono sytuacją finansową i możliwości finansowe Gminy. Zakładany budżet opracowany został także w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Określono prognozowane dochody i wydatki jednostki według działów, rozdziałów, paragrafów klasyfikacji budżetowej. Wyodrębniono dochody, wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, zawiera 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 lub porozumień między jednostkami. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu, wydatki Funduszu Sołeckiego, które umożliwiają przepisy ustawy o funduszu sołecim mające charakter fakultatywny. Budżet uwzględnia;

- wysokość obowiązującej stawki na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- prognozowane wynagrodzenia osobowe dla których kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy przewidzianego na dzień 30 września 2018 roku, z uwzględnieniem zmian o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe itp.),
- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2019 roku w wysokości 2.250 zł brutto,
- prognozowanego średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3%,
- informacji Ministra Finansów o planowanej na 2019 rok subwencji ogólnej, planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 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 2019 rok,
- zapewnienia struktury dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust. 1

- ustawy o finansach publicznych,
- zakładane wielkości dochodów i wydatków przyjęto w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2018 roku,
 - informację o planowanych dochodach z mienia komunalnego na 2019 rok stanowiącą załącznik do niniejszej informacji,
 - dochody własne gminy przyjęto na podstawie stawek podatków i opłat lokalnych podjętych uchwałami Rady Miejskiej na 2018 rok, a przewidywanego wykonania na koniec 2018 roku,
 - zaplanowano odpis na ZFŚS ustalony na podstawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w II półroczu 2013 roku, które wyniosło 3.278,14 zł. Oznacza to, że odpis podstawowy na ZFŚS w 2019 roku na pracownika wyniesie 1.229,30 zł, na każdego emeryta 245,86 zł.

Pośrednio posłużono się makroekonomicznymi założeniami na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja czerwiec 2018 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.

Budżet gminy na 2019 rok zakłada możliwe realne prognozowane do osiągnięcia dochody, a w ślad za nimi prognozowane wydatki budżetowe, zakłada deficyt budżetowy. Dochody zaplanowano w wysokości 35.687.000 zł, wydatki w wysokości 36.377.000 zł. W miesiącu grudniu br. sytuacja uległa zmianie w związku z zabezpieczeniem środków w wysokości 300.000 zł przez Starostwo Powiatowe w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. „Zmiana sposobu użytkowania budynku byłego Domu Dziecka na potrzeby Dziennego Domu SENIOR+ w Lubieniu Kuj.” Dokonując autopoprawki po stronie dochodów i wydatków wprowadzono powyższe środki. Planowany wynik budżetu nie uległ zmianie i zakłada deficyt budżetowy w wysokości 690.000 zł, którego źródło pokrycia wskazuje się na przychody z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym z przeznaczeniem na uzupełnienie realizacji planowanych wydatków budżetowych. Planowane przychody stanowiąc będą zrównoważenie wydatków budżetu niemających pokrycia w prognozowanych dochodach, które stanowiąc będą **35.987.000 zł**, ujęte w podziale na:

- *dochody bieżące w wysokości **32.801.366,27 zł**, stanowiące 91,15 % ogółu dochodów, w tym*
- *dochody własne w wysokości 13.936.951,27 zł, stanowiące 38,73 % ogółu dochodów,*
- *dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - w wysokości 6.753.650 zł,*
- *dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.470.200 zł,*
- *dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – w wysokości 1.000 zł,*
- *subwencje ogólne z budżetu państwa 10.639.565 zł, stanowiące 29,56 % ogółu dochodów, w tym;*
 - *część wyrównawcza - 3.781.174 zł,*
 - *część oświatowa - 6.794.972 zł,*
 - *część równoważąca – 63.419 zł*
- *dochody majątkowe w wysokości **3.185.633,73 zł**, stanowiące 8,85 % ogółu dochodów w tym :*

- dochody ze sprzedaży majątku 1.612.318 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 po zmianach zakłada się zrealizować w wysokości **36.677.000 zł**, stanowiąc one będą:

- wydatki bieżące stanowią **26.694.167,31 zł**, tj. 72,78 % 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 6.753.650 zł,
- wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.470.200 zł,
- wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - w wysokości 1.000 zł,
- wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego – w wysokości 537.125,56 zł, w tym wydatki Funduszu Sołeckiego dla miasta Lubienia Kuj. - w wysokości 43.232,90 zł,
- pozostałe wydatki bieżące w wysokości 17.932.191,75 zł, stanowiące 49,29 % ogółu wydatków.
- wydatki majątkowe **9.982.832,69 zł**, stanowiące 27,22 % ogółu wydatków, w tym ;
- wydatki realizowane w ramach środków własnych 4.509.923,96 zł,
- środki pozyskane z innych źródeł 1.228.315,73 zł,
- środki na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 u.f.p. stanowiące 3.944.593 zł.

Dochody i wydatki do uchwały budżetowej sklasyfikowane zostały według klasyfikacji budżetowej, w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf) przedstawiają strukturę prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu, (które uległy zmianie w wyniku zaciągniętego w miesiącu grudniu 2018 roku długoterminowego kredytu), wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego oraz innych założeń wynikających z realizacji budżetu w 2019 roku, stanowiące;

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

- **w rozdz. 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”**, zaplanowano wydatki w wysokości 235.000 zł, w ramach których zaplanowano realizację wydatków inwestycyjnych;
- **„Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe stanowią kwotę 925.166,59 zł, (załącznik limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w latach poprzednich), z czego kwotę 200.000 zł zaplanowano do realizacji w 2019 roku ze środków własnych,
- **„Modernizację I stopnia Uzdatniania SUW Narty”**, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 535.000 zł, a planowane wydatki rozłożono na lata 2020 – 2021. Na 2019 rok zaplanowano wydatek w wysokości 35.000 zł ze środków własnych, kwotę 300.000 zł zaplanowano na 2020 rok, kwotę 200.000 zł na 2021 rok.
- **w rozdz. 01030 „Izby rolnicze”**, kwotę 13.398 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).

- **w rozdz. 01095 „Pozostała działalność”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 38.740 zł, jako wpływy pochodzące z najmu i dzierżawy składników majątkowych, (wpływy dochodów dotyczą środków za dzierżawę obwodów łowieckich, dzierżawę gruntów rolnych). Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 64.700 zł, z przeznaczeniem na naprawę rowów przydrożnych, wydatki związane z opłatą energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, opłatę czynszu dzierżawnego gruntów wokół jeziora, opłaty za wykonanie monitoringu gleby oraz analizy wyników monitoringu na terenie całej gminy.
- **Dział 600 „Transport i łączność”, obejmuje planowane dochody i wydatki**
- **w rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 1.211.246 zł, jako dotację celową w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW), z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zaprojektowanie i przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Narty, Nowa Wieś i Kąty, gmina Lubień Kujawski w systemie „zaprojektuj i wybuduj”. Wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 3.807.872,63 zł, z czego kwotę 550.000 zł stanowią będą łączne wydatki bieżące związane z remontami cząstkowymi dróg, ulic, chodników, zimowym utrzymaniem dróg (odśnieżaniem), oznakowaniem dróg związanych z organizacją ruchu, pracą równiarki drogowej i koparko – ładowarki, zakupem kostki brukowej i obrzeży chodnikowych. W rozdziale kwotę w wysokości 337.872,63 zł stanowią wydatki paragrafu 4210, 4300 w ramach Funduszu Sołeckiego (zakup tłuczenia na równanie dróg gminnych, oczyszczanie rowów i przepustów drogowych), *zgodnie z załącznikiem nr 12.*

Kwotę 2.920.000 zł zaplanowano na realizację wydatków inwestycyjnych uwzględniając zadania:

- **„Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe w latach 2016 - 2022 zaplanowano na kwotę 8.000.000 zł. Na rok budżetowy zaplanowano wydatki ze środków własnych w wysokości 1.000.000 zł. Na lata 2020 – 2022 zaplanowano wydatek w wysokości 3.000.000 zł odpowiednio w roku po 1.000.000 zł.
- **„Zaprojektowanie i przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Narty, Nowa Wieś i Kąty, gmina Lubień Kujawski w systemie „ zaprojektuj i wybuduj”** łączne koszty finansowe zaplanowano na lata 2018 – 2019 w wysokości 1.938.327 zł, przy czym wydatek roku budżetowego 2018 stanowił 18.327 zł. Na 2019 rok zaplanowano wydatek w wysokości 1.920.000 zł, z czego udział środków własnych stanowić będzie na kwotę 708.754 zł, kwotę 1.211.246 zł zaplanowano jako udział środków w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW).
- **w rozdz. 60095 „Pozostała działalność”**, wydatki zaplanowano w wysokości 121.860 zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe pracowników robót publicznych wraz z pochodnymi oraz niezbędne wydatki związane z wykonywaniem prac w zakresie robót publicznych.

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

- **w rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 1.636.352 zł, z czego kwotę 23.534 zł zaplanowano jako dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano w wysokości 1.612.318 zł, kwotę 500 zł, zaplanowano jako odsetki z tytułu nieterminowych wpłat w/w dochodów. Wartości ewentualnych sprzedaży zostaną doszacowana w trakcie roku budżetowego.

Po stronie wydatków kwotę w wysokości 35.600 zł, zaplanowano na wydatki bieżące dotyczące napraw budynków mienia komunalnego.

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

- w rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”, kwotę 50.000 zł zaplanowano na wydatki związane z opracowaniem studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta i Gminy Lubień Kuj.
- w rozdz. 71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii”, kwotę 80.000 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 zł, stanowiącą wstępną wielkość dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących realizowanych przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie grobów wojennych. Przyznana kwota ma przełożenie na wydatki, które zaplanowano na zakup materiałów i wyposażenia. Dotację uwzględniono na podstawie wstępnej decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego Nr WFB.I.3110.3.14.2018 z dnia 23 października 2018 roku.

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

- w rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 77.315 zł, z czego kwotę 77.300 zł, stanowi wstępna wielkość dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, którą podzielono na sprawy obywatelskie w wysokości 50.700 zł i kwotę 26.600 zł na pozostałe zadania. Dotacja stanowi częściowe pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem etatów pracowników wykonujących obowiązki zlecone gminie przez Wojewodę (etaty dotyczą ewidencji ludności, USC). Kwotę 15 zł, zaplanowano jako 5 % należnych budżetowi gminy dochodów z tytułu realizacji dochodów na rzecz budżetu państwa (udostępnienie danych osobowych). Dotację i dochody uwzględniono na podstawie wstępnej decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego opisanej jak w rozdziale 71035. Kwotę 166.418,60 zł zaplanowane łączne wydatki rozdziału, z czego kwotę 107.900 zł, stanowiąc będą wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym nagroda za 20 lat pracy zawodowej (3.100 zł), uwzględniono wydatki wynikające z dotacji celowej, którą w pełnej wysokości 77.300 zł, przeznaczono na wynagrodzenia, z czego na sprawy obywatelskie rozdysponowano kwotę w wysokości 50.700 zł, pozostałe zadania (z dotacji celowej) 26.600 zł. Różnicę w wysokości 30.600 zł, co do wynagrodzeń gmina pokrywa z własnego budżetu, jak i pozostałą kwotę 27.918,60 zł dotyczącą wydatków bieżących przeznaczonych na niezbędne zakupy materiałów określone załącznikiem Nr 2 do uchwały budżetowej.
- w rozdz. 75022 „Rady gmin”, kwotę 142.300 zł zaplanowano na wydatki związane z obsługą Rady Gminy, z czego kwotę 110.000 zł zaplanowano na rzecz osób fizycznych między innymi wynagrodzenie Przewodniczącego Rady i jego zastępcy, diety radnych uczestniczących w posiedzeniach i pracach komisji, udziałach w sesjach Rady Gminy. Na zakup niezbędnych materiałów do funkcjonowania obsługi rady, podróże służbowe radnych, aktualizację licencji oprogramowania komputerowego. Łącznie na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 32.300 zł.

- w rozdz. 75023 „Urzędy gmin”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę w wysokości 24.308,61 zł, którą stanowiąc będą różne opłaty administracyjne. Na kwotę 2.857.108,70 zł zaplanowano wydatki rozdziału, z czego kwotę 1.624.400 zł zaplanowano na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 345.600 zł. Uwzględniono nagrody jubileuszowe przysługujące pracownikom za 25 i 30 lat pracy zawodowej (w łącznej wysokości 13.400 zł), wypłaty związane ze wzrostem wysługi lat pracy i minimalnego wynagrodzenia przysługującego w 2019 roku, wynagrodzenia z tytułu umów – zleceń i umów o dzieło. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji zaplanowano w wysokości 135.300 zł, uwzględniono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na kwotę 45.893,82 zł, w tym dla 12 emerytów byłych pracowników nad którymi zakład pracy sprawuje opiekę. Pozostałe wydatki dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia, prenumeraty czasopism i wydawnictw, zakup opału, środków czystości, wydatki związane z opłatą pocztową, opłatą z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, naprawą kserokopiarek i komputerów, wynagrodzenia bezosobowe z tytułu wykonywania umowy zlecenia lub umowy o dzieło, opłaty za szkolenia i badania profilaktyczne pracowników, środki na podróże służbowe, ubezpieczenia sprzętu i samochodu, zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji.
- w rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”, wydatki w wysokości 37.600 zł, zaplanowano na promocje gminy (broшуry, publikacje, audycje reklamowe w lokalnych mediach, przygotowania gadżetów reklamowych).
- w rozdz. 75095 „Pozostała działalność”, wydatki w rozdziale zaplanowano na kwotę 180.300 zł, z czego kwotę 3.795 zł, stanowiąc będą 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 7.590 zł. Na kwotę 122.710 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, także wypłata wynagrodzeń agencyjno – prowizyjnych dla sołtysów, którą zaplanowano w wysokości 99.000 zł. W wydatkach rozdziału uwzględniono wydatki inwestycyjne w wysokości 50.000 zł z przeznaczeniem na:
 - „Rewitalizację Miasta Lubień Kujawski” o łącznych kosztach finansowych w wysokości 705.822 zł, przy czym na rok budżetowy 2019 rok zaplanowano wydatek w wysokości 50.000 zł, ze środków własnych. Kwotę 651.493 zł zaplanowano na 2020 rok. Realizację zadania rozpoczęto w 2017 roku.

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

- w rozdz. 75101 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”, kwotę 1.650 zł, po stronie dochodów stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców, którą po stronie wydatków przeznaczono na zakup materiałów i wyposażenia. Podstawę stanowi dyspozycja Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku

przekazana pismem DWŁ – 421-4/18 z dnia 25 września 2018 roku.

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

- **w rozdz. 75405 „Komendy powiatowe Policji”**, zaplanowano wydatki w wysokości 14.200 zł, z czego kwotę 3.000 zł zaplanowano na wydatki dotyczące zakupu paliwa do samochodów służbowych patrolujących teren gminy. Kwotę 11.200 zł zaplanowano na wydatki bieżące dotyczące utrzymania budynku dotyczącego zakupu energii, zakupu 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 272.880 zł. Na powyższe składają się wynagrodzenia kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych w wysokości 52.500 zł. Pozostałe wydatki stanowią koszty związane z zakupem energii, materiałów i wyposażenia, zakupem paliwa, przeglądami technicznymi i remontami samochodów, wypłat wynagrodzeń za udział w akcjach ratowniczych, ubezpieczenia strażaków i samochodów, bieżące naprawy remiz strażackich, badania profilaktyczne strażaków oraz ich udział w szkoleniach.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”, obejmuje planowane dochody.

Dochody działu stanowią dochody własne, podatki i opłaty wymierzone i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzone i pobierane przez Urzędy Skarbowe na podstawie ustaw i przekazywane na rzecz gminy, są one niezmiennie od kilku lat. Zaplanowane zostały w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2018 roku. Do budżetu 2018 roku przyjęto obowiązujące stawki podatków z 2018 roku. Łączne dochody działu zaplanowano w wysokości 8.897.731 zł, z czego;

- **w rozdz. 75601 „Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych”** kwotę 3.000 zł stanowiłyby zaplanowane wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej, która jest zryczałtowaną formą podatku dochodowego od osób fizycznych i spółek cywilnych prowadzących niektóre rodzaje działalności usługowej, usługowo-wytwórczej, handlowej, rozrywkowej, gastronomicznej i innej określonej w przepisach ustawy. Wysokość stawki karty podatkowej jest uzależniona od rodzaju prowadzonej działalności, liczby zatrudnionych pracowników i liczby mieszkańców w miejscowości, w której prowadzona jest działalność.
- **w rozdz. 75615 „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”**, kwotę 2.818.139 zł stanowią prognozowane dochody od osób prawnych w tym; - podatku od nieruchomości (2.719.000 zł), podatku rolnego (52.900 zł), podatku leśnego (15.870 zł), podatku od środków transportowych (16.219 zł), podatku od spadków i darowizn (2.000 zł), którego zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, także podatek od czynności cywilnoprawnych (3.000 zł), jest to podatek obciążający czynności cywilnoprawne wymienione w ustawie (m. in. umowy sprzedaży, zamiany, pożyczki, poręczenia, darowizny, zmiany umów, orzeczenia sądowe, ugody, podział spadku), odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (9.150 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 1.302.957 zł stanowią prognozowane dochody od osób fizycznych, w tym: - podatku od nieruchomości (395.000 zł), podatku rolnego (617.000 zł), podatku leśnego (7.600 zł), podatku od środków transportowych (100.767 zł), wpływy z opłaty targowej (7.590 zł), podatek od spadków i darowizn stanowiłyby (15.300 zł), podatek od czynności cywilnoprawnych (134.500 zł) przekazywane przez Urzędy Skarbowe, a także odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (25.200 zł).

- **w rozdz. 75618 „Wpływ z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”**, zaplanowano dochody w wysokości 234.700 zł, z czego kwotę 27.800 zł stanowiłaby opłata skarbową przekazywana przez Urzędy Skarbowe, są to dochody z tytułu opłaty skarbowej obciążającej czynności z zakresu administracji publicznej dokonywane w ramach postępowania administracyjnego (składania podań, załączników do podań, wydawanie zaświadczeń i zezwoleń, podejmowanie czynności urzędowych), kwotę 123.100 zł stanowią zaplanowane wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Pozostałe dochody stanowią kwotę 83.800 zł, w ramach których zaplanowano wpływy opłaty eksploatacyjnej w wysokości 41.000 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych zaplanowano na kwotę 1.000 zł i wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę w wysokości 41.800 zł.
- **w rozdz. 75621 „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”** dochody zaplanowano na kwotę 4.538.935 zł, z czego kwotę 4.082.915 zł stanowią planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów zawarte w informacji Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku, które nie mają charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno - szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy mogą być większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów. Zgodnie z zasadami określonymi w art.9 ust.1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530), w 2019 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (w PIT) wynosić będzie 38,08 %. Planowany udział w porównaniu do 2018 roku wzrósł o kwotę 807.233 zł. Kwotę 456.020 zł zaplanowano z wpływów podatku dochodowego od osób prawnych.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”, obejmuje planowane wydatki

- **w rozdz. 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”**, łączne wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 260.000 z przeznaczeniem na koszty związane ze spłatą odsetek od zobowiązań wynikających z tytułu pożyczek i kredytów. Należy liczyć się z faktem, że wysokość zaplanowanych odsetek będzie zależna od wysokości stóp procentowych i działań Rady Polityki Pieniężnej w tym zakresie. Na 2019 rok spłaty odsetek dotyczyć będą:
- Kredytu bankowego zaciągniętego na spłatę zobowiązań w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty

- na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowić będą 600.000 zł, do spłaty pozostanie 900.000 zł.
- Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowić będą 181.600 zł, do spłaty pozostanie 170.400 zł.
 - Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gm. Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowić będą 356.000 zł, do spłaty pozostanie 334.000 zł.
 - Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zaciągniętej 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowić będą 30.400 zł, do spłaty pozostanie 30.850 zł.
 - Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj.- I etap”, w łącznej wysokości 453.506 zł, z czego kwotę 250.000 zł, zaciągnięto 11 grudnia 2012 roku, kwotę 203.506 zł, 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2016 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowić będą 224.800 zł, do spłaty pozostanie 228.706 zł.
 - Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kanibród” zaciągniętej 23 grudnia 2014 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000 zł, termin spłaty lata 2016 – 2022 Spłatę pożyczki rozpoczęto w 2016 roku. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowić będą 45.000 zł, do spłaty pozostanie 45.000 zł.
 - Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty na sfinansowanie deficytu budżetowego 2016 roku, w wysokości 2.000.000 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich. Termin spłat ustalono na lata 2019 – 2024 (Uchwała Nr XVII/159/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 7 października 2016 roku). W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.
 - Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5.500.000 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 W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.
 - Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego gminy w 2018 roku w wysokości 3.000.000 zł , wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Kowalu. Termin spłat ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku. W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.

Przewidywana prognoza kwoty długu (zadłużenie gminy) na koniec 2018 roku, którą wyliczono na etapie prac nad projektem budżetu na 2019 rok (na dzień 15 listopada 2018 roku), w wysokości 9.208.956 zł uległa zmianie w wyniku zaciągniętego w miesiącu grudniu 2018 roku długoterminowego kredytu i stanowić będzie kwotę 12.208.956 zł, z czego kwotę 808.956 zł stanowić

będą pożyczki, kwotę 11.400.000 zł kredyty.

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

Minister Finansów pismem Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku przekazał informację o planowanych rocznych kwotach części subwencji przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2019 rok, które ustalone zostały według zasad określonych zgodnie z art. 33 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1530), które dla naszej Gminy stanowią;

- **w rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”,** kwotę 6.794.972 zł stanowi projektowana kwota subwencji oświatowej, która w porównaniu do projektowanej na 2018 rok uległa zwiększeniu o kwotę 287.704 zł. *W powyższej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2019 rok zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to m.in. podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5 % od 1 kwietnia 2019 roku, zmiana liczebności uczniów szkół podstawowych, liczby uczniów gimnazjów dla dzieci i młodzieży w związku z rozpoczęciem funkcjonowania 8 klasy szkoły podstawowej i wygaszaniem gimnazjów od 1 września 2019 roku, zmiany wynikające z przepisów ustawy Prawo oświatowe.* Podstawę naliczenia planowanej wielkości subwencji, którą Ministerstwo Finansów określiło zostało na podstawie;
- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2017 roku i dzień 10 października 2017 roku zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2018/2019 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 10 września 2018 roku) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty bazowej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej,
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2017/2018 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2017 roku i na dzień 10 października 2017 roku) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły i placówki oświatowe - w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty tej części subwencji ogólnej na realizację zadań pozaszkolnych.
- **w rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”,** kwotę 3.781.174 zł stanowi projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane wynikające ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2017 rok oraz liczba mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Część rekompensująca subwencji ogólnej przeznaczona jest na wyrównanie ubytku dochodów, wynikającego ze zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budowli i budynków. Według kalkulacji Ministra Finansów projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej w porównaniu do projektowanej części subwencji wyrównawczej 2018 roku uległa zmniejszeniu o kwotę 382.196 zł.
- **w rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”,** na kwotę 10.000 zł, zaplanowano dochody z

tytułu odsetek od zgromadzonych na rachunku bankowym lokat terminowych jak również zgromadzonych środków w rachunku bankowym.

- **w rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”**, wydatki rozdziału zaplanowano w kwocie 350.000 zł z czego kwotę 245.955 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 (36.377.000 zł), pomniejszoną o wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (10.866.209,46 zł), wydatki na obsługę długu (260.000 zł) i wydatki inwestycyjne (9.682.832,69 zł). Kwotę 104.045 zł, stanowić będzie rezerwa celowa (charakter fakultatywny) w zakresie zarządzania kryzysowego w oparciu o ustawę z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1401 z późn.zm.) Finansowania tego zadania należy do zadań własnych gminy.
- **w rozdz. 75831 „Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin”**, kwotę 63.419 zł stanowi projektowana kwota kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej uwzględniająca dochody za rok poprzedzający rok budżetowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy.

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

Łączna kwota wydatków tego działu planowana jest na kwotę 9.027.839,00 zł. W planowanych wydatkach uwzględniono koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi wg ich wysokości od stycznia 2019 roku. Z tego plan wydatków poszczególnych rozdziałów kształtuje się następująco:

- **w rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”**, na kwotę 34.151zł zaplanowano łączne dochody, z czego kwotę 13.511 zł zaplanowano jako dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, kwotę 20.640 zł stanowić będą dochody z tytułu wpłat odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości Wydatki rozdziału planuje się na kwotę 5.685.127,00 zł. Są środki zapewniające utrzymanie czterech szkół podstawowych z kl. I-VIII. Płace wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników szkół podstawowych stanowią kwotę 4.971.220,00 zł. Wydatki pozostałych paragrafów są to wydatki na zakup opału, energii elektrycznej, usług komunalnych, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych wydatki i składki na ubezpieczenie obiektów szkolnych. W planie wydatków uwzględniono wydatki bieżące niezbędne do funkcjonowania szkół. W planowaniu pozostałych wydatków przyjęto zasadę proporcjonalnego do liczby oddziałów obciążania poszczególnych rozdziałów kosztami utrzymania budynku w którym funkcjonują wspólnie oddziały przedszkolne, przedszkole, szkoły podstawowe i gimnazja. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych uwzględniając aktualnie zatrudnionych nauczycieli, pracowników obsługi oraz 20 emerytowanych pracowników obsługi.
- **w rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”**, wydatki rozdziału planuje się na kwotę 441.146,00 zł. Środki te wydatkowane będą na funkcjonowanie siedmiu oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych i zespołach szkół. W roku szkolnym 2018/2019 do oddziałów przedszkolnych uczęszczają dzieci 5-cio letnie i 6-cio letnie. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i środkami na dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowią

kwotę 355.776,00 zł. Dokonano odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych uwzględniający aktualnie zatrudnionych nauczycieli. W planowaniu pozostałych wydatków przyjęto zasadę proporcjonalnego do liczby oddziałów obciążania kosztami utrzymania budynków wspólnych ze szkołami podstawowymi w których funkcjonują.

- **w rozdz. 80104 „Przedszkola”**, po stronie dochodów na kwotę 50.500 zł zaplanowano wpływy za wyżywienie w Przedszkolu. Zaplanowane wydatki stanowią kwotę 505.647 zł. Płace i dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 373.699,00 zł. Zatrudnionych jest 5 nauczycieli i 5 pracowników obsługi jako pomoc nauczycieli przedszkola. W ramach zaplanowanych wydatków tego rozdziału istnieje jedno przedszkole w ZPO w Lubieniu Kujawskim dla dzieci od 2,5 lat. Od 1 września 2017 roku ze względu na dużą liczbę zapisanych dzieci w przedszkolu funkcjonują trzy oddziały po 25 dzieci każdy. Przedszkole jest czynne 43 godziny w tygodniu. Wydatki pozostałych paragrafów są to wydatki związane z zakupem żywności, energii elektrycznej, opału, drobnych napraw niezbędnych do utrzymania lokalu i pomieszczeń pomocniczych które zajmują w budynku szkoły. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla aktualnie zatrudnionych nauczycieli i pracowników obsługi.
- **w rozdz. 80110 „Gimnazja”**, plan wydatków stanowi kwotę 1.646.800 zł, z czego kwotę 1.432.168,00 zł. stanowią wydatki płacowe wraz z pochodnymi od płac oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne. Wydatki pozostałych paragrafów są związane z kosztami utrzymania budynku wspólnego ze szkołą podstawową w której funkcjonują i obejmują opał, energię elektryczną, usługi komunalne. W ramach zaplanowanych środków utrzymywane są dwa gimnazja: w Lubieniu Kujawskim i Kłóbce w których funkcjonuje 7 oddziałów kl. II – III. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla zatrudnionych nauczycieli .
- **w rozdz. 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”**, wydatki rozdziału stanowią kwotę 398.561,00 zł. Są to wydatki na płace, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 61.855,00 zł. Wydatki pozostałych paragrafów to wydatki związane z utrzymaniem pojazdów własnych, zakupem biletów miesięcznych w KPTS dla uczniów dojeżdżających do SP Kanibród, SP Kaliska, ZS Kłóbka, Zespół Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim. Miesięczny koszt zakupu biletów miesięcznych to wydatek rzędu 30.000 zł. Zaplanowano środki na drobne naprawy pojazdów będących w posiadaniu gminy, opłaty za ubezpieczenie pojazdów. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla zatrudnionego kierowcy.
- **w rozdz. 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”**, Zaplanowano środki zgodnie z zapisem art.70a Karty Nauczyciela w wysokości 1 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli co stanowi kwotę 43.273 zł. Środki te planowane są w paragrafach zgodnych z potrzebami szkół w których zatrudnieni są nauczyciele.
- **w rozdz. 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne”**, wydatki zaplanowano w kwocie 121.849,00 zł, które stanowią wydatki płacowe w raz z pochodnymi oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowi kwotę 111.612,00 zł. W ramach tych środków utrzymywana jest stołówka w Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim świadcząca wspólne usługi dla szkoły podstawowej i gimnazjum wydająca bezpłatne obiady w ramach dożywiania i dla przedszkola. W stołówce zatrudnionych jest 3 pracowników obsługi. Wydatki zaplanowane w

paragraf 4210 przewidziane są na zakup niezbędnego wyposażenia w miejsce wyeksploatowanego min nowoczesnego pieca konwekcyjnego. Dokonano stosownych odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

- **w rozdz. 80149 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” zaplanowano wydatki w kwocie 132.796,00 zł.** Wydatki placowe w raz z pochodnymi stanowią kwotę 113.696,00 zł. W ramach tego rozdziału finansowane są wydatki związane z realizacją obowiązku nauki i stosowaniem specjalnych metod pracy z dziećmi posiadającymi indywidualne zalecenia dotyczące prowadzenia zajęć uzależnionych od ich dysfunkcji w/g danych SIO z września 2017 roku tą formą pomocy objętych jest 22 dzieci.
- **w rozdz. 80195 „Pozostała działalność”,** W paragrafie 4440 zaplanowano kwotę 52.640 zł stanowiącą odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla 45 emerytowanych nauczycieli zgodnie z zapisem art. 53 ust. 2 Karty Nauczyciela w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”, obejmuje planowane wydatki”

W powyższym dziale zaplanowano wydatki przypadające;

- **w rozdziale 85153 „Zwalczanie narkomanii”,** kwotę 1.000 zł zaplanowano na wydatki związane z realizacją „Programu Przeciwdziałania Narkomanii”, jako paragraf 4210
- **w rozdz. 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”,** zaplanowano dochody w wysokości 123.100 zł, w dziale 756 rozdział 75618 § 0480 „wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych”, które mają przełożenie na realizację działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych, integracją społeczną osób uzależnionych od alkoholu. Wydatki w pełnej wysokości 123.100 zł odpowiadające dochodom uwzględniono w „Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Miasta i Gminy na rok 2019”.

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 Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3110.3.14.2018 z dnia 23 października 2018 roku.

- **w rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”,** po stronie dochodów kwotę w wysokości 8.400 zł, zaplanowano pozyskać z odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domu pomocy społecznej. Kwotę 356.400 zł zaplanowano na wydatki związane z pokryciem kosztów pobytu obecnych pensjonariuszy w Domach Pomocy Społecznej z terenu działania ośrodka pomocy. Całość wydatków rozdziału finansowana jest ze środków własnych.
- **w rozdz. 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”,** kwotę 20.100 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 20.100 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 1.101.400 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 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 157.600 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 125.000 zł, którą stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy z przeznaczeniem na częściowe finansowanie kosztów utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej. Kwotę 283.547,90 zł stanowią łączne wydatki ośrodka, z czego kwotę 198.000 zł zaplanowano na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie 44.600 zł w powyższych kwotach uwzględniono nagrodę jubileuszową przysługującą pracownikowi za 25 lat pracy zawodowej w wysokości 4.200 zł. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników zaplanowano w wysokości 16.600 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 3.687,90 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 16.460 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 18.750 zł z czego kwotę 4.250 zł, zaplanowano jako odpłatność za świadczone usługi opiekunek domowych. Natomiast kwotę 14.500 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, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1508 z późn. zm.). Kwotę 138.338,60 zł stanowią zaplanowane wydatki dotyczące kosztów utrzymania dwóch opiekunek domowych. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 120.450 zł, w których uwzględniono nagrodę jubileuszową za 40 lat pracy zawodowej w wysokości 8.100 zł i kwotę 32.126 zł na odprawy emerytalne dwóch opiekunek domowych. Pozostałe wydatki stanowią odpis

na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia, zakup środków czystości. Z dotacji celowej po stronie dochodów z paragrafu 2010 w kwocie 14.500 zł zaplanowano wydatek w paragrafie 4300.

- **w rozdz. 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”** po stronie dochodów kwotę w wysokości 66.100 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 dzieci w szkołach. Natomiast po stronie wydatków łącznie zaplanowano kwotę 110.100 zł, z czego kwotę 66.100 zł stanowią będą wydatki z dotacji celowej (paragraf 2030), a kwotę 44.000 zł stanowią będzie udział środków własnych do planowanej dotacji celowej dotyczącej dożywiania dzieci w szkołach.
- **w rozdz. 85295 „Pozostała działalność”**, wydatki zaplanowano na kwotę 373.400 zł, czego kwotę 174.000 zł zaplanowano na zasiłki celowe dla osób niekorzystających z żadnych świadczeń wydatek ujęto w paragrafie 3110, a kwotę 8.500 zł, zaplanowano na wydatki bieżące w paragrafach 4210 i 4300. W rozdziale tym ujęto kwotę 190.900 zł, z przeznaczeniem na wydatki związane z Domem Seniora, z czego kwotę 75.000 zł zaplanowano na wydatki bieżące dotyczące utrzymania budynku będącego własnością gminy. Kwotę 115.900 zł zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego pn.
- **„Zmiana sposobu użytkowania budynku byłego Domu Dziecka na potrzeby Dziennego Domu „Senior+” w Lubieniu Kuj**”, realizację zadania rozpoczęto w 2018 roku, a łączne koszty finansowe stanowią będą 806.620 zł., z czego na 2019 rok przypada kwota 415.900 zł. Kwotę w wysokości 115.900 zł stanowią będą środki własne, kwotę 300.000 zł zaplanowano jako dotację celową z powiatu na inwestycje realizowaną na podstawie porozumień (umów).

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

- **w rozdz. 85401 „Świetlice szkolne”**, wydatki rozdziału planuje się na kwotę 64.246,00 zł. W ramach tych wydatków finansowana jest świetlica szkolna w Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim z której korzysta ok. 210 uczniów. Świetlica pełni opiekę nad dziećmi i młodzieżą głównie dojeżdżającą autobusami liniowymi zorganizowanymi przez KPTS i dziećmi rodziców pracujących. Płace wraz z pochodnymi od płac i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią kwotę 58.300,00 zł. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.
- **w rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym”**, Wydatki tego rozdziału zaplanowano w kwocie 81.280,00 zł, z tego;
 - 41.280,00 zł z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów przyznawanych na podstawie uchwały Nr VI/ 43 /2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 czerwca 2015 roku w sprawie lokalnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży,
 - 40.000,00 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie 20% wkładu własnego w realizację dofinansowania w 2018 roku wypłat stypendiów o charakterze socjalnym i zasiłków szkolnych,
- **w rozdz. 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”**, zaplanowano wydatki w wysokości 1 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe

nauczycieli zatrudnionych w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza.

Dział 855 „Rodzina”, obejmuje planowane dochody i wydatki

Jak w dziale 852 „Pomoc społeczna” podstawę przyjęcia wstępnych założeń stanowi decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3110.3.14.2018 z dnia 23 października 2018 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 stanowiącej kwotę 3.840.900 zł związanej z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (t.j. Dz.U.z 2017 r.poz.1851 z późn.zm.).Finansowanie świadczenia wychowawczego i koszty obsługi finansowane są w pełnej wysokości w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Art. 29 ust 4 ustawy stanowi (*koszty obsługi, o których mowa w ust. 3, w przypadku organu właściwego wynoszą 1,5 % otrzymanej dotacji na świadczenie wychowawcze*), zatem koszty obsługi przewidziano w wysokości 57.613 zł.
- **w rozdz. 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenie społeczne”** zaplanowano dochody w wysokości 2.588.000 zł, z czego kwotę 2.582.000 zł stanowi dotacja celowa na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz. U z 2017 r. poz. 1952 z późn. zm.), a kwotę 6.000 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 2.582.000 zł. Kwotę 2.365.626 zł zaplanowano na wypłatę świadczeń społecznych. Finansowanie kosztów obsługi zawiera art. 33 ust. 2a pkt 1 ustawy (*koszty obsługi wynoszą 3 % otrzymanej dotacji na świadczenia rodzinne...*). Wydatki stanowią realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie przepisów o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, opłacaniu składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych. W rozdziale ujmuje się również wydatki na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie przepisów o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 554 z późn. zm.). O finansowaniu kosztów obsługi stanowi art. 31 ust. 3 ustawy (*koszty podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych i koszty obsługi świadczeń z f. alimentacyjnego wynoszą 3 % otrzymanej dotacji...*). Całość świadczeń i koszty obsługi finansowane są w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Koszty obsługi zaplanowano na kwotę 216.374 zł, w tym składki na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych świadczeń zaplanowano w wysokości 138.914 zł.
- **rozdz. 85504 „Wspieranie rodziny”**, w oparciu o wspomnianą decyzję Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, tak po stronie dochodów w paragrafie 2010 jak i wydatków w poszczególnych paragrafach załącznik Nr 2 do uchwały przyjmujemy kwotę 203.400 zł, z przeznaczeniem na

wypłatę świadczeń w ramach Programu „Dobry Start”, zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start” (Dz. U. z 2018 r. poz. 1061).

- **rozdz. 85505 „Tworzenie i funkcjonowanie żłobków”**, zaplanowano dochody w wysokości 358.728,66 zł, z czego kwotę 43.200 zł zaplanowano uzyskać za wyżywienie dzieci.
Kwotę 315.528,66 zł zaplanowano jako dotacje celową w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 - 2020 w oparciu o Umowę z dnia 17 października 2018 roku nr UM_SE.433.1.726.2018 o dofinansowanie Projektu „Utworzenie Żłobka w Lubieniu Kujawskim” Nr RPKP.08.04.01-04-0024/18 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej 8. Aktywni na rynku pracy Działania 8.4 Godzenie życia zawodowego i rodzinnego Poddziałanie 8.4.1 Wsparcie zatrudnienia osób pełniących funkcje opiekuńcze. Po stronie wydatków ujęto kwotę 1.146.067,95 zł, z czego kwotę 496.067,95 zł zaplanowano na wydatki bieżące funkcjonowania żłobka, w tym udział środków własnych w wysokości 137.339,29 zł, pozostałą kwotę stanowią wydatki ujęte po stronie dochodów stanowiące kwotę 358.728,66 zł. Kwotę 650.000 zł zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego pn;
- **„Zmiana sposobu użytkowania budynku byłego Domu Dziecka na potrzeby Dwuoddziałowego Żłobka w Lubieniu Kujawskim”**, realizację inwestycji rozpoczęto w 2018 roku, o łącznych nakładach finansowych 1.400.000 zł, z czego na 2019 rok przypada kwota 650.000 zł, którego finansowane zaplanowano ze środków własnych.
- **rozdz. 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów”**, w rozdziale kwotę po stronie dochodów ujęto w paragrafie 2010, wydatki ujęto w paragrafie 4130 w wysokości 33.900 zł, zgodnie z przeznaczeniem.
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”**, zaplanowano dochody w wysokości 449.473,50 zł, z czego kwotę 419.508,60 zł stanowiłyby dochody na dofinansowanie własnych inwestycji w ramach środków z zawartych Aneksów do umowy partnerskiej nr ŚG-IV.041.1.4.2012 z dnia 11 kwietnia 2012 roku zawartej na rzecz realizacji Projektu pn. „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko - pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011 – 2015”, kwotę 29.964,90 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa w ramach której zaplanowano realizację inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej etap V w miejscowości Gole gmina Lubień Kuj”.
Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 869.297,99 zł, z czego kwotę 130.000 zł zaplanowano jako dotację przedmiotową z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego zgodnie z zakresem prowadzonej działalności. Zakład ten jest zakładem wielobranżowym otrzymuje dotacje w zakresie art. 130 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia

2009 roku (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2019 rok dla samorządowego zakładu budżetowego” zabezpieczając dotację w zakresie limitu utrzymania sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków w oparciu o Uchwałę Nr XXII/225/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 30 czerwca 2017 roku. Kwotę 140.000 zł zaplanowano na zakup usług pozostałych w zakresie gospodarki ściekowej.

Na kwotę 599.297,99 zł zaplanowano wydatki na realizację inwestycji;

- **Budowa kanalizacji sanitarnej etap V w miejscowości Gole gmina Lubień Kujawski** planowaną kwotę w wysokości 419.508,60 zł stanowić będą środki zawarte w ramach Aneksów do umowy partnerskiej nr ŚG-IV.041.1.4.2012 z dnia 11 kwietnia 2012 roku zawartej na rzecz realizacji Projektu pn. „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko - pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011 – 2015”, kwotę 29.964,90 zł planowany udział dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa, kwotę 149.824,49 zł środki własne w ramach której zaplanowano realizację inwestycji;
- **w rozdz. 90002 „Gospodarka odpadami”**, w rozdziale ujęto dochody i wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi między innymi odbiorem, transportem unieszkodliwianiem odpadów komunalnych. Dochody z tego tytułu zaplanowano na kwotę 505.000 zł, również na kwotę 505.000 zł zaplanowano wydatki, w których uwzględniono wydatki na wynagrodzenie pracownika realizującego zadania związane z gospodarką odpadami, zakup materiałów i wyposażenia, szkolenia pracownika, wyjazdy służbowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Należy (jak co roku) przewidywać, że koszty obsługi systemu odpadów komunalnych w zestawieniu z przewidywanymi wpływami od mieszkańców nie pokryją się, będą zatem generowały straty. Szczegółowy opis wydatków zawiera załącznik planu finansowego dochodów i wydatków z tytułu opłat za utrzymanie czystości i porządku w gminie w 2019 roku.
- **w rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”**, wydatki zaplanowano na kwotę 10.200 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 dochody jak i wydatki. Kwotę 10.000 zł zaplanowano pozyskać jako środki otrzymane z WFOŚiGW w ramach nasadzeń zastępczych na terenie gminy Lubień Kuj. Kwotę 71.000 zł stanowią zaplanowane wydatki bieżące, z czego kwotę 10.000 zł stanowić będą wydatki w ramach zaplanowanej dotacji. Kwotę 61.000 zł zaplanowano ze środków własnych, z czego kwotę 31.000 zł planujemy przeznaczyć na zakup materiału roślinnego do nasadzeń zastępczych na terenie gminy, a kwotę 30.000 zł przeznaczyć na przeprowadzenie prac konserwatorskich i pielęgnacyjnych w konarach drzew oraz usunięcie drzew w zespole dworsko – parkowym w Lubieniu Kuj.
- **w rozdz. 90013 „Schroniska dla zwierząt”**, na kwotę 44.300 zł, zaplanowano wydatki związane z zapewnieniem opieki bezdomnym zwierzętom miejsca w schronisku oraz ich wylapywaniem 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 658.111,09 zł, z

- czego kwotę 303.200 zł zaplanowano na wydatki związane z zakupem energii oświetlenia ulicznego, placów i dróg, koszty eksploatacji urządzeń elektrycznych stanowiłyby kwotę 220.000 zł, kwotę 76.789,34 zł zaplanowano w paragrafie 4210 zakup materiałów i wyposażenia w ramach Funduszu Sołeckiego, kwotę 5.000 zł zaplanowano na wydatki paragrafu 4300, a kwotę 53.121,75 zł zaplanowano w ramach Funduszu Sołeckiego, zgodnie z załącznikiem Nr 12 do uchwały budżetowej.
- w rozdz. 90019 „**Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**”, kwotę 30.500 zł zaplanowano po stronie dochodów jako wpływy przekazywane przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska z tytułu kar za przekroczenie dopuszczalnych norm w środowisku. Kwotę 25.000 zł stanowiłyby wydatki bieżące.
 - w rozdz. 90026 „**Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**”, w rozdziale zaplanowano dochody i wydatki związane z demontażem, transportem i unieszkodliwianiem wyrobów azbestowych na terenie gminy. Po stronie dochodów ujęto kwotę 35.000 zł jako środki otrzymane z WFOŚ i GW, natomiast po stronie wydatków kwotę 50.000 zł, w których udział środków własnych stanowiłyby kwotę 15.000 zł.
 - w rozdz. 90095 „**Pozostała działalność**” zaplanowano wydatki w wysokości 3.717.500,70 zł przypadające na zadania inwestycyjne;
 - „**Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych oraz pomp ciepła na terenie gminy Lubień Kuj.**”, łączne koszt finansowe zaplanowano na kwotę 1.422.000 zł, na lata 2018 - 2019, z czego na 2019 przypada kwota 1.420.000 zł, w ramach zaplanowanych wydatków kwotę 141.157,77 zł stanowiłyby udział środków własnych gminy, kwotę 778.842,23 zł stanowiłyby środki na dofinansowanie inwestycji jako udział ludności partycypujących w kosztach inwestycji, kwotę 500.000 zł zaplanowano pozyskać w ramach programu RPO,
 - „**Zaprojektowanie i budowa targowiska gminnego w miejscowości Kaliska, gmina Lubień Kuj**”, łączne koszt finansowe zaplanowano na kwotę 2.300.000,70 zł, na lata 2018 - 2019, z czego na 2019 rok przypada kwota 2.297.500,70 zł, w ramach zaplanowanych wydatków kwotę 1.354.659,70 zł stanowiłyby udział środków własnych gminy, kwotę 942.841 zł zaplanowano w ramach programu PROW,
- Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”**, obejmuje planowane dochody i wydatki związane z realizacją zadań wynikających z działalności kulturalnej ujętej:
- w rozdz. 92109 „**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**”, zaplanowano wydatek na kwotę 150.000 zł, którą stanowi zaplanowana dotacja podmiotowa z budżetu dla Centrum Kultury w Lubieniu Kuj.
 - w rozdz. 92116 „**Biblioteki**”, zaplanowano dotację podmiotową z budżetu dla miejscowej Biblioteki Publicznej w wysokości 150.000 zł.
 - w rozdz. 92195 „**Pozostała działalność**”, zaplanowano dochody i wydatki. Dochody zaplanowano jako dotacje celową w wysokości 1.290.506 zł, w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich RPO. Wydatki zaplanowano na kwotę 1.595.134 zł, z czego kwotę 200.000 zł zaplanowano na wydatki związane z organizowaniem imprez o charakterze okazjonalnym w miesiącach letnich (zorganizowanie Pikniku powitanie bądź zakończenie lata). Kwotę 1.395.134 zł zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego pn;
 - „**Rewitalizacja w miejscowości Kamienna gmina Lubień Kujawski**”, łączne koszty finansowe

zaplanowana na kwotę 1.395.134 zł, na lata 2018 - 2019. Kwotę 104.628 zł, stanowić będzie udział środków własnych, kwotę 1.290.506 zł zaplanowano pozyskać ze środków RPO.

Dział 926 „Kultura fizyczna”, obejmuje planowane wydatki

- **w rozdz. 92695 „Pozostała działalność”**, zaplanowano wydatki na kwotę 234.341,84 zł, z czego kwotę 160.000 zł zaplanowano jako dotację celową z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, kwotę 5.000 zł zaplanowano na wydatki bieżące dotyczące zakupu materiałów i wyposażenia realizowane w zakresie kultury fizycznej. W paragrafach 4210 i 4300 zaplanowano wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego odpowiednio stanowiące wydatki 7.000 zł i 62.341,84 zł.

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

Prognozowany budżet na 2019 rok zakłada deficyt budżetowy w wysokości 690.000 zł, który pokryty zostanie przychodami z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w łącznej wysokości 1.253.200 zł z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie planowanego w 2019 roku deficytu budżetowego Gminy w kwocie 690.000 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 563.200 zł.

Na etapie prac nad projektem budżetu zakładana kwota długu na koniec 2019 roku stanowiła kwotę **9.898.956 zł**. W wyniku dokonanych zmian przez Radę Miejską w Lubieniu Kuj. w dniu 16 listopada Uchwałą Nr XXXVIII/339/2018 zaciągnięto kredyt bankowy długoterminowy w wysokości 3.000.000 zł z uwagi na powyższe kwota długu wzrosła do kwoty **12.898.956 zł**, która z roku na rok będzie ulegała zmniejszeniu z uwagi na dokonywane spłaty.

Rozchody budżetu 2019 roku stanowić będą kwotę 563.200 zł.

Opracowany budżet Gminy Lubień Kujawski na 2019 rok jak wspomniano na wstępie informacji opisowej po stronie dochodów zaplanowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje celowe, dochody własne, przewidywane wykonanie za okres III kwartałów 2018 roku, a także w oparciu o przewidywaną analizę wykonania wydatków, których podstawę stanowił także okres III kwartałów 2018 roku. W trakcie roku budżetowego, budżet niewątpliwie ulegał będzie zmianom, podyktowanym koniecznością dostosowania do odpowiednich potrzeb wynikających z jego realizacji, która uzależniona będzie od wielu czynników, których nie da się przewidzieć. Zakładany budżet na 2019 rok spełnia wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych dotyczące spłaty i zadłużenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej opracowanej na lata 2019 – 2027, którą zawiera objaśnienie do WPF Gminy Lubień Kuj. na lata 2019 - 2027.

Przewodniczący Rady
Marek Małachowski