

Informacja opisowa do budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2021 rok.

Przedłożony budżet na 2021 rok pod obrady Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim do zatwierdzenia opracowany został w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2020 poz. 713) 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, Zarządzenie Nr 69/2020 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 17 sierpnia 2020 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubień Kujawski oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na 2021 rok. Budżet zawiera upoważnienia dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego określony w ustawie o finansach publicznych. W budżecie uwzględniono sytuacją finansową i możliwości finansowe Gminy. Zakładany budżet opracowany został w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. 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 Funduszu Sołectkiego, wydatki dotyczące ustaw o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, o ochrony środowiska, o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Założenia budżetu uwzględniają:

wysokość obowiązującej stawki na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy stanowiący podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, w wysokości 2,45%,

wysokość składki dotycząca Pracowniczych Planów Kapitałowych, w wysokości 1,5% od kwoty brutto,

prognozowane wynagrodzenia osobowe dla których kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy przewidzianego na dzień 30 września 2020 roku, uwzględniające zmiany o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.),

w oparciu o rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 września 2020 roku Dz. U. poz. 1596, uwzględniono kwotę minimalnego wynagrodzenia w wysokości 2.800,00 zł,

prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjęto w wysokości 101,8%,

informacji Ministra Finansów o planowanej na 2021 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 2021 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 2020 roku,

informację o planowanych dochodach ze sprzedaży mienia komunalnego na 2021 rok stanowiącą załącznik do niniejszej informacji,

dochody własne gminy przyjęto na podstawie stawek podatków i opłat lokalnych podjętych uchwałami Rady Miejskiej obowiązujące w 2020 roku, a przewidywanego wykonania na koniec 2020 roku,

zaplanowano odpis na ZFŚS, naliczony w oparciu o wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2018 roku (tj. kwotę 4.134,02 zł). Oznacza to, że planowany odpis na pracownika zatrudnionego w normalnych warunkach wyniesie 1.550,26 zł, emeryta 258,38 zł. Nie wzrośnie także odpis dla nauczycieli, czyli będzie dokonywany w oparciu o kwotę bazową z dnia 1 stycznia 2018 roku, tj. kwotę 2.752,92 zł, co oznacza, że wyniesie 3.028,21 zł na jednego nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy (110% kwoty bazowej). Powyższe wynika z zamrożenia podstawy odpisu określone projektem ustawy (z 27 sierpnia 2020r.) o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021,

pośrednio posłużono się makroekonomicznymi wskaźnikami będącymi podstawą oszacowania skutków finansowych wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja lipiec 2020 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.

Prognozowany budżet gminy na 2021 rok zakłada możliwe realne prognozowane do osiągnięcia dochody, a w ślad za nimi prognozowane wydatki budżetowe, zakłada deficyt budżetowy. Dochody zaplanowano na poziomie 39.914.723,00 zł, wydatki w wysokości 44.815.147,00 zł. Planowany wynik budżetu zakłada deficyt budżetowy w wysokości 4.900.424,00 zł, którego źródło pokrycia wskazuje się na przychody ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 3.280.424,00 zł stanowiących uzupełnienie realizacji planowanych wydatków budżetowych w wysokości i przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych z 2020 roku w kwocie 1.620.000,00 zł. Planowane przychody łącznie stanowią kwotę 6.620.000,00 zł, z czego kwotę 1.719.576,00 zł stanowią będą łącznie rozchody budżetu. Kwotę rozchodów stanowią będą

spląty pożyczek w wysokości 294.576,00 zł, kredytów w wysokości 1.425.000,00 zł, kwota 4.900.424,00 zł przypada na pokrycie deficytu budżetowego. Planowane przychody zrównoważą wydatki budżetu niemające pokrycia z prognozowanych dochodach przyjętych na etapie planowania budżetu, które stanowią będą **39.914.723 zł**, a w nich;

*dochody bieżące w wysokości **35.448.673,00 zł**, stanowiące 88,81 % ogółu dochodów, stanowią:*

dochody własne w wysokości 14.242.053,00 zł,

dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - w wysokości 8.601.850,00 zł,

dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.451.600,00 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 11.152.170,00 zł,

- część wyrównawcza - 4.394.061,00 zł,
- część oświatowa - 6.724.955,00 zł,
- część równoważąca – 33.154,00 zł

*dochody majątkowe w wysokości **4.466.050,00 zł**, stanowiące 11,19 % ogółu dochodów stanowią:*

dochody ze sprzedaży majątku 636.000,00 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 **44.815.147,00 zł**, stanowiąc one będą:

*wydatki bieżące w wysokości **33.510.147,00 zł**, tj. 74,77 % 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 8.601.850,00 zł,

wydatki z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.451.600,00 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 582.731,02 zł, w tym wydatki Funduszu Sołeckiego dla miasta Lubienia Kuj. - w wysokości 47.104,60 zł,

pozostałe wydatki bieżące w wysokości 22.872.965,98 zł,

*wydatki majątkowe **11.305.000,00 zł**, stanowiące 25,23 % ogółu wydatków, w tym ;*

wydatki realizowane w ramach środków własnych 3.080.500,00 zł,

środki pochodzące z innych źródeł 5.450.050,00 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 2.774.450,00 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 realizacji budżetu w 2021 roku, stanowiące;

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

w rozdz. 01010 „*Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi*”, dochody zaplanowano środki w ramach planowanych inwestycji na kwotę 1.014.450,00 zł, z czego kwotę 954.450,00 zł zaplanowano w ramach dotacji celowej PROW, kwotę 60.000,00 zł stanowiłby udział ludności partycypującej w kosztach realizowanych inwestycji. Wydatki z przeznaczeniem na inwestycje zaplanowano w wysokości 1.810.000,00 zł w ramach których zaplanowano;

„**Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kujawski**”, łączne koszty finansowe stanowiąc będą 210.000,00 zł, z czego kwotę 150.000,00 zł zaplanowano do realizacji ze środków własnych, kwotę 60.000,00 zł jako udział ludności partycypującej w kosztach finansowanej inwestycji,

„**Dostawa wodomierzy, modułów radiowych (nakładek) oraz kompleksowego systemu radiowego odczytu na terenie gminy Lubień Kuj.**”, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 590.000,00 zł, zaplanowane wydatki rozłożono na lata 2020 – 2022 zakładając środki 150.500,00 zł w 2020 roku, 100.000,00 zł w 2021 roku i 339.500,00 zł w 2022 roku. Na 2021 rok kwotę w wysokości 100.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych gminy.

„**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 rozłożono na lata 2021 – 2022 zakładając kwoty 1.500.000,00 zł w 2021 roku, 1.600.000,00 zł w 2022 roku. Źródło finansowania 2021 roku stanowiąc mają pozyskane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) w wysokości 545.550,00 zł (dochody dział 758, rozdział 75816, paragraf 6290) i dotacje pochodzące w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) w wysokości 954.450,00 zł.

w rozdz. 01030 „*Izby rolnicze*”, kwotę 12.845,80 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 (Dz. U. 2018 poz. 1027).

w rozdz. 01095 „*Pozostała działalność*”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 20.500,00 zł, jako wpływy pochodzące z dzierżawy składników majątkowych. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 72.110,00 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 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*”, wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę

1.390.222,57 zł, z czego kwotę 1.030.000,00 zł stanowią będą łączne wydatki bieżące związane z remontami cząstkowymi 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 stanowią 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). Kwotę w rozdziale w wysokości 349.714,92 zł stanowią wydatki paragrafu 4210, 4300 w ramach Funduszu Sołeckiego (zakup tłuczenia na równanie dróg gminnych, zakup masy asfaltowej, wykonanie dokumentacji na przebudowę dróg), zgodnie z załącznikiem nr 14.

w rozdz. 60018 „Działalność Funduszu Dróg Samorządowych” po stronie dochodów zaplanowano kwotę 2.784.500,00 zł, jako środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w ramach Programu Funduszu Dróg Samorządowych. Kwotę wydatku w wysokości 1.620.000,00 zł stanowią będą przychody wprowadzone do budżetu z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu - środki pochodzące z FDS z 2020 roku. Wydatki rozdziału w kwocie 7.045.000,00 zł zaplanowano w ramach inwestycji dotyczące;

„Przebudowy dróg gminnych 191439C oraz 191440C w miejscowości Kłóbka gmina Lubień Kujawski” łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 720.000,00 zł, z czego kwotę 288.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych, kwotę 432.000,00 zł w ramach środków Funduszu Dróg Samorządowych,

„Przebudowę dróg gminnych nr 191410C Kanibród-Beszyn-Szewo Grabina, nr 191414C Beszyn-Gagowy Wieś oraz nr 191475C Gagowy Wieś-Kanibród gmina Lubień Kujawski”, łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 2.700.000,00 zł, wydatki rozłożono na lata 2020 – 2021, stanowiąc odpowiednio kwotę 1.080.000,00 zł w 2020 roku, kwotę 1.620.000,00 zł zaplanowano na 2021 rok w ramach przychodów ze środków Funduszu Dróg Samorządowych. Stanowią one niewykorzystane środki pieniężne z 2020 roku na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

„Skomunikowanie terenów kopalni soli” łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 5.060.000,00 zł, zaplanowane wydatki rozłożono na 2021 rok i na lata 2023 - 2024 rok, planując wydatki 2.400.000,00 zł w 2021 roku, 2.410.000,00 zł w 2023 roku i 250.000,00 zł w 2024 roku. Źródło finansowania 2021 roku stanowią mają środki własne w wysokości 1.200.000,00 zł i pozyskane środki z Funduszu Dróg Samorządowych 1.200.000,00 zł,

„Rozbudowa ulicy Pogodnej i Szkolnej w Lubieniu Kujawskim”, łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 4.125.000,00 zł, zaplanowane wydatki rozłożono na lata 2021 – 2023, zakładając środki 2.000.000,00 zł w 2021 roku, 2.125.000,00 zł w 2022 roku. Źródło finansowania 2021 roku stanowią mają środki własne w wysokości 1.000.000,00 zł i środki Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 1.000.000,00 zł,

„Rozbudowa ulicy Przejazd” ” łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 305.000,00 zł, z

czego kwotę 152.500,00 zł zaplanowano ze środków własnych, kwotę 152.500,00 zł w ramach zaplanowanych środków z Funduszu Dróg Samorządowych.

w rozdz. 60095 „Pozostała działalność”, wydatki zaplanowano w wysokości 110.867,00 zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe pracowników robót publicznych wraz z pochodnymi oraz niezbędne 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 75.000,00 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 677.328,91 zł, z czego kwotę 20.269,00 zł zaplanowano osiągnąć z najmu i dzierżawy składników majątkowych, kwotę 20.560,00 zł z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, kwotę 636.000,00 zł zaplanowano pozyskać ze sprzedaży działek pod budownictwo mieszkaniowe oraz wykupu prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, kwota 499,91 zł dotyczyłaby wpływy z tytułu odsetek. Wartości ewentualnych sprzedaży majątku zostaną doszacowana w trakcie roku budżetowego.

Po stronie wydatków kwotę w wysokości 180.000,00 zł, zaplanowano na wydatki bieżące dotyczące podatku od towarów i usług.

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

w rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”, kwotę 55.000,00 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 105.000,00 zł stanowią będą wydatki dotyczące sporządzania map stanu prawnego, wyciągów z wykazu zmian ewidencyjnych wykreślenia granic działek na mapy zasadnicze, koszty usług geodezyjnych niezbędnych w prowadzonych postępowaniach.

w rozdz. 71035 „Cmentarze”, rozdział obejmuje planowane dochody i wydatki w wysokości 1.000,00 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.3110.4.19.2020 z dnia 23 października 2020 roku.

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

w rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 82.400,00 zł, stanowiącą wstępną wielkość dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, którą podzielono na sprawy obywatelskie w wysokości 51.200,00 zł i kwotę 31.200,00 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 178.320,52 zł zaplanowano na łączne wydatki rozdziału, z czego kwotę 113.000,00 zł, stanowiąc będą wynagrodzenia osobowe pracowników, uwzględniono wydatki wynikające z dotacji celowej, którą w pełnej wysokości 82.400,00 zł, przeznaczono na wynagrodzenia, z czego na sprawy obywatelskie rozdysponowano kwotę w wysokości 51.200,00 zł, pozostałe zadania (z dotacji celowej) 31.200,00 zł. Różnicę w wysokości 30.600 zł, co do wynagrodzeń gmina pokrywa z własnego budżetu, w której uwzględniono nagrodę jubileuszową pozostałą kwotę 65.320,52 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 182.300,00 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 32.300,00 zł.

w rozdz. 75023 „Urzędy gmin”, na kwotę 13.300,00 zł zaplanowano dochody, z czego kwota 5.800,00 zł dotyczy wpływów z tytułu kosztów egzekucji, kwotę 7.500,00 zł zaplanowano w § 0750 – wpływ z najmu i dzierżawy składników majątkowych. Na kwotę 3.209.755,51 zł zaplanowano wydatki rozdziału, z czego kwotę 1.798.900,00 zł zaplanowano na wynagrodzenia osobowe pracowników, pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 338.000,00 zł, uwzględniono dwie odprawy emerytalne, nagrodę jubileuszową przysługującą pracownikowi za 40 lat pracy zawodowej (w łącznej wysokości 58.760,00 zł), wypłaty związane ze wzrostem wystługi lat pracy i minimalnego wynagrodzenia przysługującego w 2021 roku, wynagrodzenia z tytułu umów – zleceń i umów o dzieło. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji zaplanowano w wysokości 144.500,00 zł, uwzględniono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na kwotę 50.900,26 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.

w rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”, wydatki w wysokości 304.000,00 zł, zaplanowano na promocje gminy (brozury, publikacje, audycje reklamowe w lokalnych mediach, organizowanie imprez planarnych, przygotowania gadżetów reklamowych). Powyższe zabezpieczono w paragrafie 4210, 4300.

w rozdz. 75095 „Pozostała działalność”, na kwotę 650.000 zł zaplanowano dotację celową w ramach programów finansowych z udziałów środków europejskich. Wydatki w rozdziale

zaplanowano na kwotę 724.800,00 zł, z czego kwotę 7.950,00 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 15.900,00 zł. Na kwotę 24.800,00 zł składać się będą zaplanowane wydatki związane z poborem podatków, egzekucją zaległości podatkowych (opłaty komornicze). Wydatki rozdziału stanowią opłata korespondencyjna podatkowa, w tym dostarczenie decyzji wymiarowych dotyczących podatków lokalnych, W wydatkach rozdziału uwzględniono wydatki inwestycyjne w wysokości 700.000,00 zł z przeznaczeniem na:

„**Rewitalizację Miasta Lubień Kujawski**” o łącznych kosztach finansowych w wysokości 700.000,00 zł, z czego kwotę 50.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych, kwotę 650.000,00 zł w ramach dotacji Regionalnego Programu Operacyjnego.

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 1.650,00 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 – 421-5/20 z dnia 20 października 2020 roku.

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

w rozdz. 75405 „Komendy powiatowe Policji”, zaplanowano wydatki w wysokości 15.300,00 zł, z czego kwotę 2.000,00 zł zaplanowano na wydatki dotyczące zakupu paliwa do samochodów służbowych patrolujących teren gminy. Kwotę 13.300,00 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 731.000,00 zł. Na powyższe składają się wynagrodzenia kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych w wysokości 56.000,00 zł. Pozostałe wydatki w wysokości 675.000,00 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 53.000,00 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 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 2020 roku. Do budżetu 2021 roku przyjęto obowiązujące stawki podatków z 2020 roku. Łączne dochody działu zaplanowano w wysokości 10.087.621,76 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 3.308.549,00 zł stanowią prognozowane dochody od osób prawnych w tym; - podatku od nieruchomości (3.202.700,00 zł), podatku rolnego (50.490,00 zł), podatku leśnego (14.500,00 zł), podatku od środków transportowych (24.859,00 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 1.380.984,00 zł stanowią prognozowane dochody od osób fizycznych, w tym: - podatku od nieruchomości (348.100,00 zł), podatku rolnego (591.800,00 zł), podatku leśnego (8.840,00 zł), podatku od środków transportowych (122.340,00 zł), wpływy z opłaty targowej (15.900,00 zł), podatek od spadków i darowizn stanowiłyby (19.130,00 zł), podatek od czynności cywilnoprawnych (250.000,00 zł) przekazywane przez Urzędy Skarbowe, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (15.330,00 zł), wpływy z targowiska dotyczące najmu i dzierżawy składników majątkowych (9.544,00 zł).

- *w rozdz. 75618 „Wpływ z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”*, zaplanowano dochody w wysokości 379.497,76 zł, z czego kwotę 28.600,00 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 91.797,76 zł stanowią zaplanowane wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu. (Szczegółowy opis planu finansowego dochodów i wydatków z tytułu wydawania zezwoleń w 2021 roku zawiera załącznik Nr 9). Pozostałe dochody

stanowią kwotę 259.100,00 zł, w ramach których zaplanowano wpływy opłaty eksploatacyjnej w wysokości 38.600,00 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych zaplanowano na kwotę 500,00 zł, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst stanowiłyby kwotę 220.000,00 zł,

w rozdz. 75621 „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” dochody zaplanowano na kwotę 5.017.591,00 zł, z czego kwotę 4.572.231,00 zł stanowią planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów, Funduszu i Polityki Regionalnej zawarte w informacji Nr ST3.4750.30.20120 z dnia 14 października 2020 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 2021 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (w PIT) wynosić będzie 38,23 %. Planowany udział w porównaniu do 2020 roku zwiększył się o kwotę 106.912,00 zł. Kwotę 445.360,00 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 450.000,00 zł z przeznaczeniem na koszty związane ze spłatą odsetek od zobowiązań wynikających z tytułu pożyczek i kredytów, emisji obligacji. Wysokość zaplanowanych odsetek będzie zależna od wysokości stóp procentowych i działań Rady Polityki Pieniężnej w tym zakresie. Zobowiązania stanowiły sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w budżetach gminy w latach 2012, 2014, 2016, 2018, 2019 – 2020, a w 2021 roku spłaty odsetek dotyczyć będą;

Kredytu bankowego zaciągniętego na spłatę zobowiązań w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowiąc będą 900.000,00 zł, do spłaty pozostanie 600.000,00 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 352.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowiąc będą 272.400,00 zł, do spłaty pozostanie 79.600,00 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 690.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowiąc będą 534.000,00 zł, do spłaty pozostanie 156.000,00 zł.

Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zaciągniętej 11 grudnia

2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowiąc będą 45.600,00 zł, do spłaty pozostanie 15.650,00 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, zaciągnięto 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 2020 roku stanowiąc będą 587.200,00 zł, do spłaty pozostanie 116.306,00 zł.

Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kanibród” zaciągniętej 23 grudnia 2014 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000,00 zł, termin spłaty lata 2016 – 2022 Spłatę pożyczki rozpoczęto w 2016 roku. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowiąc będą 75.000,00 zł, do spłaty pozostanie 15.000,00 zł.

Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 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 2020 roku łącznie spłacono 450.000,00 zł, do spłaty pozostanie 1.550.000,00 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.

Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego 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 2020 roku stanowiąc będą 500.000,00 zł, do spłaty pozostanie 5.000.000,00 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 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.

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 w dniu 21 listopada 2019 roku z Domem Maklerskim Banku BPS w Warszawie, termin wykupu ustalono na lata 2022 - 2036 W chwili obecnej dokonujemy świadczeń do wypłaty za okresy odsetkowe od obligacji wyemitowanych w dniu 3 listopada 2019 roku.

Pożyczki na „Rozbudowę oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, zawartej w dniu 23 czerwca 2020 roku w WFOŚ I GW w Toruniu w wysokości 1.200.279,68 zł, termin spłaty ustalono na lata 2021 – 2035.

Na bieżąco dokonujemy spłat zobowiązań określonych harmonogramem spłat, wynikających z zawartych umów. Na dzień 31 grudnia 2020 roku kwota zobowiązań długoterminowych stanowiąc będzie 15.732.835,68

zł, na która składają się zobowiązania z tytułu kredytów w wysokości 10.150.000,00 zł, zobowiązania z tytułu pożyczek stanowiące kwotę 1.582.835,68 zł oraz kwotę obligacji w wysokości 4.000.000,00 zł. Z założeń wynika iż na koniec 2036 roku zaciągnięte zobowiązania zostaną w pełnej wysokości spłacone.

Przewidywana prognoza kwoty długu (zadłużenie gminy) na koniec 2020 roku, którą wyliczono na etapie prac nad budżetem na 2021 rok (na dzień 15 listopada 2020 roku) stanowić będzie jak wyżej 15.732.835,68 zł. Powyższe zostanie zachowane przy założeniach że; - do końca 2020 roku Gmina nie będzie korzystała już z długoterminowych kredytów lub pożyczek.

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

Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej pismem Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku przekazał informację o planowanych rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej planowanej na 2021 rok, kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2021 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 2020 r. poz. 23 z późn.zm.), które dla naszej Gminy stanowią;

w rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”, kwotę 6.724.955,00 zł stanowi projektowana kwota subwencji oświatowej. W powyższej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2021 rok zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to skutki przechodzące na 2021 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2020 roku, skutki finansowe zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli. W powyższej kwocie uwzględniona została kwota bazowa, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych oraz kwota na zadania pozaszkolne. Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jest planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2021 rok określony został na podstawie zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej, wg stanu na dzień 30 września 2020 roku. Według kalkulacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej projektowana część subwencji oświatowej w porównaniu do projektowanej części subwencji oświatowej 2020 roku uległa zwiększeniu o kwotę 680.578,00 zł.

w rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”, kwotę 4.394.061,00 zł stanowi projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane wynikające ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2019 rok oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Według kalkulacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej w porównaniu do projektowanej części subwencji wyrównawczej 2020 roku uległa zwiększeniu o kwotę 146.703,00 zł.

rozdz. 75816 „Wpływy do rozliczenia”, kwotę w paragrafie 6290 w wysokości 545,550,00 zł stanowiłyby planowane dochody w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, dotyczące planowanej inwestycji „Zaprojektowanie i budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Kaliska gmina Lubień Kujawski”, (strona wydatkowa dział 010 rozdział 01010).

w rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”, wydatki rozdziału zaplanowano w kwocie 440.000,00 zł z czego kwotę 337.842,00 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 (44.815.147,00 zł), pomniejszoną o wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (12.628.450,67 zł), wydatki na obsługę długu (450.000,00 zł) i wydatki inwestycyjne (11.305.000,00 zł). Kwotę 102.158,00 zł, stanowić będzie rezerwa celowa (charakter fakultatywny) w zakresie zarządzania kryzysowego w oparciu o ustawę z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz.1398 z późn.zm.) Finansowanie tego zadania należy do zadań własnych gminy.

w rozdz. 75831 „Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin”, kwotę 33.154,00 zł stanowi projektowana kwota uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej uwzględniająca dochody za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy. Według kalkulacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej projektowana część równoważąca subwencji ogólnej w porównaniu do projektowanej części subwencji równoważącej 2020 roku uległa zmniejszeniu o kwotę 50.298,00 zł.

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

Łączny plan wydatków działu stanowi kwotę 10.582.939,00 zł, przypadającą w rozdziałach:

w rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”, na kwotę 66.420,36 zł zaplanowano dochody, z czego kwotę 3.420,36 zł planujemy uzyskać jako dochody z dzierżawy składników majątkowych w ramach czynszu za mieszkania, kwota 63.000 zł stanowią wpływy za korzystanie z wyżywienia w zakresie wychowania przedszkolnego. Plan wydatków związanych funkcjonowaniem 4 szkół podstawowych wynosi 7.916.986,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 6.868.000,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 292.000,00 zł. Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem budynków szkół 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 756.986,00 zł.

w rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”, przy każdej ze szkół zorganizowane są oddziały przedszkolne. Plan wydatków związanych z ich funkcjonowaniem wynosi 713.423,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 595.223,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 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 92.800,00 zł.

w rozdz. 80104 „Przedszkola”, w Zespole Placówek Oświatowych funkcjonuje Przedszkole

Samorządowe. Plan wydatków związanych z jego działalnością stanowi kwotę 879.280,00 zł. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 682.680,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 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 159.100,00 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 494.783,00 zł. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 87.832,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1.551,00 zł. Pozostałe wydatki tego rozdziału obejmują zwrot rodzicom kosztów dowozu oraz utrzymanie i bieżące funkcjonowanie 2 pojazdów służbowych.

w rozdz. 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”, na zakup materiałów szkoleniowych oraz zwrot kosztów poniesionych związanych z podnoszeniem kwalifikacji przewidziano 49.500,00 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 w wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 189.850,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 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 321.767,00 zł. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 303.367,00 zł. Pozostałe wydatki związane są z zakupem pomocy dydaktycznych i wyposażenia biurowego.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”, obejmuje planowane wydatki”

W powyższym dziale zaplanowano wydatki w wysokości 91.797,76 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 90.797,76 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 2021”.

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.3110.4.19.2020 z dnia 23 października 2020 roku.

w rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”, kwotę 411.000,00 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 21.300,00 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 21.300,00 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 993.600,00 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 236.500,00 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 134.000,00 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 335.987,04 zł stanowią łączne wydatki ośrodka, z czego kwotę 288.389,00 zł zaplanowano na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, nagrodę jubileuszową przysługującą pracownikowi za 35 lat pracy zawodowej. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników zaplanowano w wysokości 17.447,00 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 6.201,04 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 23.950,00 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 101.400,00 zł, z czego kwotę 5.600,00 zł, zaplanowano jako odpłatność za świadczone usługi opiekunek domowych. Kwotę 95.800,00 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 127.662,52 zł stanowią zaplanowane wydatki dotyczące kosztów utrzymania dwóch opiekunek domowych. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 100.240,00 zł, w których uwzględniono nagrodę jubileuszową opiekunki. Pozostałe wydatki w kwocie 27.422,52 zł 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 95.800,00 zł zaplanowano wydatek w paragrafie 4300. Łączne wydatki rozdziału to kwota 223.462,52 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 411.098,72 zł, czego kwotę 200.000,00 zł zaplanowano na zasiłki celowe dla osób niekorzystających z żadnych świadczeń wydatek ujęto w paragrafie 3110. W rozdziale ujęto kwotę 128.500,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki związane wynagrodzeniem pracowników Domu Seniora, kwotę 82.598,72 zł zaplanowano na wydatki bieżące dotyczące utrzymania budynku będącego własnością gminy.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, wydatki działu przewidziano na kwotę 197.738,00 zł, w ramach rozdziałów;

w rozdz. 85401 „Świetlice szkolne”, w każdej ze szkół znajduje się świetlica szkolna, która zapewnia opiekę dzieciom oczekującym na transport. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 94.400,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 3.560,00 zł. Pozostałe wydatki związane są z zakupem pomocy dydaktycznych.

w rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym”, plan wydatków stanowi kwotę 94.078,00 zł przeznaczoną na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art.90d i art.90e ustawy o systemie oświaty oraz stypendia dla utalentowanych uczniów.

w rozdz. 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”, wydatki zaplanowano na szkolenia w wysokości 1.000,00 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.3110.4.19.2020 z dnia 23 października 2020 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 5.622.400,00 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.), zmienionej ustawą z dnia 26 kwietnia 2019 r o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw (Dz. U z 2019 r. poz. 924). 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 5.574.609,60 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 47.790,40 zł.
- w rozdz. 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenie społeczne” zaplanowano dochody w wysokości 2.564.300,00 zł, z czego kwotę 2.550.700,00 zł stanowi dotacja celowa na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz. U z 2020 r. poz. 111 z późn. zm.), kwotę 13.600,00 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 2.550.700,00 zł. Kwotę 2.322.179,00 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, opłaceniu 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 2020 r. poz. 808 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 228.851,00 zł, w tym składki na ubezpieczenie społeczne od wypłaconych świadczeń w wysokości 152.000,00 zł.

- **rozdz. 85504 „Wspieranie rodziny”**, w oparciu o w/w decyzję Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, po stronie dochodów jak i po stronie wydatków w poszczególnych paragrafach załącznik Nr 2 do uchwały przyjmujemy kwotę 217.600,00 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), zmienionego rozporządzeniem w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start” (Dz.U. z 2019 r. poz. 1343)
- **rozdz. 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 31.300,00 zł, zgodnie z dotacją.
- **rozdz. 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3”**, w rozdziale zaplanowano dochody w łącznej wysokości 198.772,26 zł, z czego kwotę 90.572,26 zł zaplanowano jako wpływ dotacji celowej 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. Kwotę 108.200,00 zł zaplanowano uzyskać jako wpływy z usług: 43.200,00 zł – opłaty za wyżywienie dzieci w Żłobku Samorządowym „Dworkowe Skrzaty” w Lubieniu Kujawskim, kwotę 65.000,00 zł – opłaty stałe za pobyt dzieci w Żłobku. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 866.026,80 zł na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Żłobka, z tego kwota 90.572,26 zł to płatności w zakresie budżetu środków europejskich. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano kwotę ogółem w wysokości 510.872,12 zł. Pozostałą kwotę w wysokości 355.154,68 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 230.000,00 zł, z czego kwotę 130.000,00 zł stanowi planowana dotacja przedmiotowa 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 2019 r. poz. 869 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 2021 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 100.000,00 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 i nieszkodliwianiem odpadów komunalnych. Dochody z tego tytułu zaplanowano na kwotę 1.001.229,71 zł, natomiast wydatki na kwotę 1.061.482,97 zł, w których uwzględniono wydatki na wynagrodzenie pracownika realizującego zadania związane z gospodarką odpadami. 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. 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. Szczegółowy opis wydatków zawiera załącznik Nr 10 planu finansowego dochodów i wydatków z tytułu opłat za utrzymanie czystości i porządku w gminie w 2021 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 30.000,00 zł, które planujemy przeznaczyć na zakup materiału roślinnego do nasadzeń zastępczych na terenie gminy.

w rozdz. 90013 „Schroniska dla zwierząt” , na kwotę 48.500,00 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 806.380,07 zł, z czego kwotę 380.000,00 zł zaplanowano na wydatki związane z zakupem energii oświetlenia ulicznego, placów i dróg, koszty eksploatacji urządzeń elektrycznych stanowiłyby kwotę 280.650,00 zł, kwotę

61.200,00 zł stanowiłyby wydatki bieżące, kwotę 84.530,07 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 13.050,00 zł zaplanowano po stronie dochodów jako wpływy przekazywane przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska z tytułu kar za przekroczenie dopuszczalnych norm w środowisku. Kwotę 13.030,00 zł stanowią będą wydatki bieżące.

w rozdz. 90095 „Pozostała działalność” zaplanowano wydatki w wysokości 1.142.531,29 zł, z czego kwotę 47.104,60 zł stanowią wydatki bieżące w paragrafie 4210 w ramach Funduszu Sołeckiego (podniesienie walorów estetycznych miasta Lubień Kuj.), pozostałe wydatki stanowią kwotę 145.426,69 zł, na wydatki majątkowe przypada kwota 950.000,00 zł w ramach zadania;

- „**Montaż mikroinstalacji OZE w gminie Lubień Kujawski,**” łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 950.000,00 zł, z czego kwotę 100.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych w ramach odzyskanego podatku VAT, kwotę 440.000,00 zł zaplanowanych do pozyskania środków jako udział ludności partycypującej w kosztach realizacji inwestycji, kwotę 410.000,00 zł z dotacji Regionalnego Programu Operacyjnego,
- „**Montaż mikroinstalacji OZE w gminie Lubień Kujawski etap III,**” łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 1.965.000,00 zł, realizację zadania na lata 2022 - 2023.

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 160.000,00 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 140.000,00 zł.

w rozdz. 92195 „Pozostała działalność”, zaplanowano dochody i wydatki. Dochody zaplanowano jako dotacje celową w wysokości 760.000,00 zł, w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich RPO. Wydatki zaplanowano na kwotę 800.000,00 zł, przeznaczone na realizację zadania inwestycyjnego pn;

- „**Rewitalizacja w miejscowości Kamienna gmina Lubień Kujawski**”, łącznie koszty finansowe zaplanowana na kwotę 800.000,00 zł, kwotę 40.000,00 zł, stanowiąc będzie udział środków własnych, kwotę 760.000,00 zł zaplanowano pozyskać ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego.

Dział 926 „Kultura fizyczna ”, obejmuje planowane wydatki

- **w rozdz. 92601 „Obiekty sportowe”,** w rozdziale zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 3.686,70 zł w paragrafie 4210 w ramach Funduszu Sołeckiego (ogrodzenie boiska),

w rozdz. 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej”, zaplanowano wydatki na kwotę 166.000,00 zł, z czego kwotę w wysokości 160.000,00 zł stanowiąc będzie dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, kwotę 6.000,00 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 97.694,73 zł w ramach Fundusz Sołeckiego (budowa Otwartej Strefy Aktywności).

W projekcie budżetu na 2021 rok zaplanowano dochody w wysokości 39.914.723,00 zł, wydatki w wysokości 44.815.147,00 zł, różnicę między tymi wielkościami stanowi deficyt budżetu w wysokości 4.900.424,00 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 w wysokości 1.620.000,00 zł i przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 3.280.424,00 zł. Łączne przychody budżetu zaplanowano na kwotę 6.620.000,00 zł, w tym przychody jst z rozliczenia niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu z 2020 roku w ramach otrzymanych środków z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 1.620.000,00 zł i przychody ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 5.000.000,00 zł. Zaplanowane przychody przeznaczone zostaną na;

- sfinansowania planowanego w 2021 roku deficytu budżetowego Gminy w kwocie 4.900.424,00 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.719.576,00 zł.

Na etapie prac nad budżetem zakładana kwota długu na koniec 2021 roku stanowiłaby kwotę **19.013.259,68 zł**, która w miarę z realizowanego budżetu z roku na rok ulegała będzie zmianom.

Rozchody budżetu 2021 roku stanowiąc będą kwotę 1.719.576,00 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 1.620.000,00 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 budżet Gminy Lubień Kujawski na 2021 rok po stronie dochodów zaplanowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje celowe, dochody własne, przewidywane wykonanie za okres III kwartałów 2020 roku, a także w oparciu o przewidywaną analizę wykonania wydatków, których podstawę stanowił także okres III kwartału 2020 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 na etapie przyjęcia budżetu nie da się przewidzieć. Zakładany budżet na 2021 rok spełnia wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych dotyczące spłaty i zadłużenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej opracowanej na lata 2021 – 2036, szczegóły zawiera objaśnienie do WPF Gminy Lubień Kuj. na lata 2021 - 2036.

Przewodniczący Rady

Marek Małachowski