

## **Informacja opisowa do budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2012 rok**

Przedkładany Wysokiej Radzie budżet Gminy Lubień Kuj. na 2012 rok opracowany został w oparciu o wymogi obowiązującej ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) w zakresie artykułów 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237 i 258 opisujących elementy uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego, sporządzony w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy, rozdziały, paragrafy i obejmującą część tabelaryczną zawierającą dane liczbowe dotyczące projektu budżetu na 2012 rok. Budżet składa się z informacji opisowej zawierającej opis dochodów według źródeł z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, opis wydatków z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, opisu przychodów i rozchodów budżetu.

Przy opracowaniu budżetu na 2012 rok przyjęto założenia;

- ✓ wysokość obowiązkowych stawek Funduszu Pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- ✓ prognozowany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na poziomie 3 % dla pracowników niebędących nauczycielami, (dotyczy wszystkich jednostek organizacyjnych, w tym oświatowych)
- ✓ prognozowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli według stawek ustalonych na dzień 1 września 2011 roku
- ✓ minimalne wynagrodzenie za pracę w 2012 roku w wysokości 1.500,00 zł
- ✓ średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,8%
- ✓ informacji Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2012 rok subwencji ogólnej, oraz planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych
- ✓ informacji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w sprawie wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa, oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, 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 2012 rok

Ponadto;

- ✓ utrzymanie stawek podatków na niezmiennym poziomie w stosunku do stawek 2011 roku

- ✓ 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 2011 roku.

Budżet opracowano także w oparciu o Uchwałę Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr XLIII/206/2010 z późn. zm. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Budżet gminy na 2012 rok zakłada prognozowane dochody gminy na poziomie 23.426.000 zł wydatki na poziomie 24.701.000zł., które powiększone zostały o planowane przychody w wysokości 1.275.000 zł, na powyższą kwotę przychodów zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredyt bankowy długoterminowy, który planuje się zaciągnąć dla zrównoważenia budżetu z przeznaczeniem na wydatki niemające pokrycia w zaplanowanych dochodach. Wobec powyższych założeń struktura planowanych dochodów i wydatków przedstawia się następująco:

❖ **dochody bieżące w wysokości 19.011.296 zł, stanowiące 81,15 % ogółu dochodów, w tym:**

- ✓ dochody własne w wysokości 6.455.895 zł, stanowiące 27,56 % ogółu dochodów,
- ✓ dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej 2.344.650 zł, stanowiące 10,00 % ogółu dochodów,
- ✓ dotacje celowe na zadania własne Gminy 751.700 zł, stanowiące 3,21 % ogółu dochodów,
- ✓ dotacje celowe na realizację zadań na podstawie porozumień 2.000 zł,
- ✓ subwencje ogólne z budżetu państwa 9.457.051 zł, stanowiące 40,38 % , w tym:
  - część wyrównawcza - 3.536.591 zł
  - część oświatowa - 5.855.945 zł
  - część równoważąca - 64.515 zł

❖ **dochody majątkowe w wysokości 4.414.704 zł, stanowiące 18,85 % ogółu dochodów w tym:**

- ✓ dochody ze sprzedaży majątku 203.704 zł, stanowiące 0,87 % ogółu dochodów,
- ✓ dochody pochodzące z dotacji celowych otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji 4.010.000 zł, stanowiące 17,12 % ogółu dochodów
- ✓ dochody pochodzące ze środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin 200.000 zł, stanowiące 0,86 % ogółu dochodów,
- ✓ dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności stanowi kwotę 1.000 zł.

Prognozowane kwoty dochodów są wielkościami szacunkowymi, które w trakcie wykonywania budżetu mogą ulec zmianie, nie mniej jednak mają przełożenie na planowane wydatki, które zakłada się zrealizować w wysokości **24.701.000 zł**, z tego;

❖ **wydatki bieżące stanowią 16.991.000 zł, tj. 68,78 % ogółu wydatków, w tym;**

- ✓ wydatki na zadania zlecone w wysokości 2.344.650 zł, stanowiące 9,54 % ogółu wydatków,
- ✓ wydatki na zadania własne z dotacji w wysokości 751.700 zł, stanowiące 3,06 % ogółu wydatków,
- ✓ wydatki na podstawie porozumień w wysokości 2.000 zł,
- ✓ pozostałe wydatki bieżące w wysokości 13.892.650 zł, stanowiące 56,47 % ogółu wydatków

❖ **wydatki majątkowe 7.710.000 zł, stanowiące 31,22 % ogółu wydatków, w tym;**

- ✓ wydatki realizowane z własnych środków 3.500.000 zł, stanowiące 14,17 % ogółu wydatków
- ✓ zaplanowane wydatki pozyskane z innych źródeł 4.210.000 zł, stanowiące 17,05 % ogółu wydatków.

Zaplanowane wydatki budżetowe w wysokości 24.701.000 zł są wyższe niż dochody o kwotę 1.275.000 zł. Kwota ta stanowi deficyt budżetowy, który zaplanowano sfinansować przychodami z tytułu pożyczek i kredytem bankowym długoterminowym z przeznaczeniem na realizację wydatków.

Załączniki do niniejszej uchwały przedstawiają strukturę dochodów, wydatków, wydatków majątkowych, przychodów i rozchodów budżetu i innych założeń niezbędnych do realizacji budżetu 2012 roku.

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

- ✓ *w rozdz. 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”,* po stronie dochodów kwotę 750.000 zł stanowią środki zawarte w ramach Aneksu Nr 1 zawartego w dniu 23 września 2011 roku do Porozumienia Nr PRZŚG.I.0116/143/2010 zawartego w dniu 20 sierpnia 2010 roku w Toruniu w zakresie realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych zmierzających do przywrócenia równowagi ekologicznej związanych z realizacją inwestycji budowy autostrady A1. Kwotę 200.000 zł zaplanowano jako środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane jako udział ludności partycypujących w kosztach budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Powyższe dochody wraz z udziałem środków własnych przeznaczone są na realizację inwestycji pn.

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, planowane wydatki z dofinansowania 750.000 zł, udział środków własnych 250.000 zł
- ✓ w rozdz. 01030 „Izby rolnicze”, kwotę 10.732 zł, stanowią zaplanowane wpłaty na rzecz Kujawsko – Pomorskiej Izby Rolniczej w wysokości 2 % uzyskanych dochodów z wpływu podatku rolnego (Dz. U. 1996, Nr 1, poz. 3 z późn. zm.).
- ✓ w rozdz. 01041 „Program rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013”, w ramach paragrafu 2007 w wysokości 100.000 zł zaplanowano dochody w związku z przyznawaniem pomocy z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2007 – 2013”. Przy planowanych dochodach i udziale środków własnych w wysokości 80.000 zł zakładamy zrealizować:
  - „Remont świetlicy w Bilnie gmina Lubień Kuj.”, planowane wydatki z dofinansowania 25.000 zł, udział środków własnych 20.000 zł
  - „Remont świetlicy w Kanibrodzie gmina Lubień Kuj.”, planowane wydatki z dofinansowania 25.000 zł, udział środków własnych 20.000 zł.
  - „Remont pomostu w Lubieniu Kuj.”, planowane wydatki z dofinansowania 25.000 zł, udział środków własnych 20.000 zł.
  - „Remont amfiteatru w Lubieniu Kuj.”, planowane wydatki z dofinansowania 25.000 zł, udział środków własnych 20.000 zł.

Ponadto w rozdziale zaplanowano dochody w paragrafie 6297 w wysokości 455.000 zł, które zamierzamy pozyskać jako środki dofinansowane w ramach PROW i wraz z udziałem środków własnych w wysokości 355.000 zł zakładamy zrealizować zadania;

- „Modernizację budynku poczekalni na Placu Wolności na świetlicę dla młodzieży wraz z poczekalnią dla podróżujących”, planowane wydatki z dofinansowania 290.000 zł, udział środków własnych 220.000 zł.
- „Modernizacja sali OSP w Lubieniu Kuj.”, planowane wydatki z dofinansowania 165.000 zł, udział środków własnych 135.000 zł

Bez udziału środków własnych w przedsięwzięciach i limitach wydatków na zadanie inwestycyjne w latach 2013 – 2014 wprowadziliśmy realizację przedsięwzięcia pn.

- „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska i Gole Lubień Kuj. – etap II”.

- ✓ w rozdz. 01095 „Pozostała działalność”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 180.737 zł, z czego kwotę 18.000 zł stanowią zaplanowane wpływy ze sprzedaży siana z miejscowego lotniska, kwotę 140.000 zł zaplanowano ze sprzedaży działek, czynsze dzierżawne z gruntu rolniczego magazynu i najmu magazynu zaplanowano na kwotę 22.637 zł, 100 zł stanowią odsetki od nieterminowych wpłat w/w dochodów. Kwotę 56.800 zł po stronie wydatków zaplanowano na konserwację i naprawę rowów, wydatki związane z opłatą energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, opłatę za czynsz dzierżawny gruntów wokół jeziora.

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

- ✓ w rozdz. 02095 „Pozostała działalność”, na kwotę 1.100 zł zaplanowano dochody z tytułu dzierżawy obszarów łowieckich.

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

- ✓ w rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”, po stronie dochodów kwotę 776 zł stanowią zaplanowane środki dotyczące podpisanego porozumienia w zakresie zimowego utrzymania dróg. Planowaną dotację w wysokości 930.000 zł z budżetu państwa na realizację inwestycji zamierzamy pozyskać w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność Rozwój” z przeznaczeniem na realizację inwestycji „Przebudowa drogi gminnej Stępka – Czapple o długości 4.400 m”. Wydatki rozdziału to kwota 3.910.000 zł, z czego kwotę 610.000 zł stanowią wydatki bieżące związane z remontami częściowymi dróg, ulic, chodników, transportem i zakupem tłuczenia kamiennego, kruszywa wapiennego lub ceglano-betonowego, zimowym utrzymaniem dróg (odsnieżanie), oznakowaniem dróg związanych z organizacją ruchu, pracą równiarki drogowej i koparko-ładowarki. Kwotę 200.000 zł stanowią zaplanowane wydatki majątkowe, bez udziału środków pomocowych, obejmujące zadanie;

- „Budowa drogi gminnej w miejscowości Kaliska”, przeznaczone środki własne 200.000 zł.

Kwotę 3.100.000 zł zaplanowano na realizację inwestycji pn.

- „Przebudowa drogi gminnej Stępka – Czapple o długości 4.400 m.”, planowane wydatki z dofinansowania 930.000 zł, udział środków własnych 2.170.000 zł.

### **Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, obejmuje planowane dochody i wydatki**

- ✓ w rozdz. 70001 „Zakłady gospodarki mieszkaniowej”, kwotę 44.798 zł stanowią zaplanowane wydatki jako dotacja przedmiotowa dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego z tytułu dopłaty do utrzymania mieszkań komunalnych. Kwoty pozostałej części dotacji ujęto w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, które należą do zadań własnych j.s.t., a które realizować może samorządowy zakład budżetowy zgodnie z zakresem prowadzonej działalności. Zakład ten jest zakładem wielobranżowym otrzymuje dotacje zgodnie z przeznaczeniem, art. 130 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z dnia 27 sierpnia 2009 roku), który stanowi, że dotacje przedmiotowe to środki „dopłaty do określonych rodzajów wyrobów lub usług, kalkulowanych wg stawek jednostkowych”, o których mowa w uchwale dotyczącej ustalenia jednostkowych stawek zabezpieczających dotację w zakresie limitów.
- ✓ w rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 51.392 zł, które stanowią będą planowane wpływy z wieczystego użytkowania nieruchomości w wysokości 5.000 zł, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, 12.530 zł przekształcenie prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 1.000 zł, odpłatnego nabycia prawa własności oraz użytkowania wieczystego nieruchomości 32.762 zł. Kwotę 100 zł, zaplanowano jako odsetki z tytułu nieterminowych wpłat w/w dochodów.  
Kwotę 9.360 zł, stanowią będą zaplanowane wydatki bieżące związane z remontem budynku komunalnego Ośrodka Zdrowia w Kłóbce w ramach wpływów z tytułu wpłat czynszu i dzierżawy.

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

- ✓ w rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”, kwotę 20.000 zł stanowią będą zaplanowane wydatki związane ze zmianami w planie zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Lubień Kuj.
- ✓ w rozdz. 70014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne”, kwotę 50.000 zł zaplanowano na wydatki związane z szacunkiem wyceną działek i lokali.
- ✓ w rozdz. 71035 „Cmentarze”, rozdział obejmuje dochody i wydatki w wysokości 2.000 zł, którą stanowi wstępna wielkość dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie grobów wojennych. Przyznana

dotacja ma przełożenie na wydatki, które zaplanowano na zakup materiałów. Dotację wprowadzono zgodnie ze wstępną informacją przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego pismem Nr WFB.I.3110.10.1.2011/69 z dnia 20 października 2011 roku.

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

- ✓ *w rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 94.420 zł, z czego kwotę 94.400 zł, stanowi wstępna wielkość dotacji celowej otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie. Kwotę 20 zł, stanowi 5 % należnych budżetowi gminy dochodów z tytułu realizacji dochodów na rzecz budżetu państwa (udostępnienie danych osobowych).

Kwotę 148.490 zł stanowią zaplanowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników administracji rządowej wykonujących prace zlecone gminie. Ponadto zakupy niezbędnych materiałów do sprzętu drukarskiego, wyposażenia, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, materiały biurowe, zakup druków i publikacji tematycznych, koszty szkoleń, delegacji, zakup aktualizacji licencji do programów komputerowych. W powyższej kwocie wydatków kwotę 25.175 zł zaplanowano na odprawę emerytalną.

- ✓ *w rozdz. 75022 „Rady gmin”*, kwotę 100.000 zł zaplanowano na wynagrodzenie Przewodniczącego i jego zastępcy, diety radnych uczestniczących w posiedzeniach i pracach komisji, udział w sesjach Rady Gminy, zakup niezbędnych materiałów do funkcjonowania obsługi rady, podróże służbowe radnych, aktualizację licencji oprogramowania komputerowego.

- ✓ *w rozdz. 75023 „Urzędy gmin”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 381.600 zł, z czego kwotę 4.800 zł stanowią opłaty administracyjne z tytułu opłaty za sprzedane specyfikacje do przetargów, opłaty za decyzje o warunkach zabudowy, o środowiskowych uwarunkowaniach, opłaty za wypisy i wyrisy z planu zagospodarowania przestrzennego, 1.800 zł zaplanowano w ramach czynszu za dzierżawę dachu. Kwotę 375.000 zł zaplanowano jako dochody opisane w dziale 010, rozdz. 01010, o którą ubiegać się będziemy w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, oraz z budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego.

Kwotę 2.543.587 zł stanowią zaplanowane wydatki rozdziału, z czego kwotę 1.403.500 zł stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, uwzględniono nagrodę

jubileuszową przysługującą pracownikowi w wysokości 14.132 zł za 35 lat pracy zawodowej, dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w tym dla 11 emerytów byłych pracowników. Zakup materiałów i wyposażenia, publikacji i literatury fachowej, prenumeraty czasopism i wydawnictw, zakup opału, środków czystości, wydatki związane z opłatą pocztową, opłatą z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej i stacjonarnej, zakup usług do sieci Internet, zakup niezbędnych druków, naprawa kserokopiarek i komputerów, wynagrodzenia bezosobowe z tytułu wykonywania umowy zlecenia lub umowy o dzieło, opłaty za szkolenia i badania profilaktyczne pracowników, środki na podróże służbowe, ubezpieczenia ksero, komputerów i samochodu, zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji.

Kwotę 500.000 zł stanowią wydatki majątkowe, których realizację zaplanowano przy udziale środków opisanych w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”, w rozdziale 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”, na realizację zadania pn.

- „Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, planowane wydatki z dofinansowania 375.000 zł, udział środków własnych 125.000 zł.

Środki w wysokości 100.000 zł zaplanowano na wydatki majątkowe pn.

- „Zakup samochodu” z udziałem środków własnych.

- ✓ w rozdz. 75075 „*Promocja jednostek samorządu terytorialnego*”, przeznaczone środki w wysokości 10.000 zł., w ramach których zamierzamy realizować wydawnictwa promocyjne gminy.
- ✓ w rozdz. 75095 „*Pozostała działalność*”, zaplanowana kwota w wysokości 4.500 zł, stanowiąc będzie wydatki związane z inkasem opłaty targowej, jest to ½ wpływu dochodów opłaty targowej przekazywana w miesięcznych ratach dla miejscowego samorządowego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj, Nr XXIV/99/96 w dniu 9 sierpnia 1996 roku. Kwotę 68.000 zł stanowiąc będą zaplanowane wydatki związane z poborem podatków, egzekucję zaległości podatkowych (opłaty komornicze). Z rozdziału tego opłacana jest wszelka korespondencja podatkowa, w tym dostarczenie decyzji wymiarowych dotyczących podatków lokalnych, a także wypłata wynagrodzeń agencyjno – prowizyjnych dla sołtysów, którą zaplanowano w wysokości 63.000 zł.



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

- ✓ w rozdz. 75101 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”, zaplanowaną kwotę 1.450 zł, tak po stronie dochodów jak i wydatków stanowi dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przyznana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę z przeznaczeniem na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców, którą przeznaczono na zakup materiałów i wyposażenia zgodnie z dyspozycją Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku potwierdzonego pismem Nr DWŁ – 4212-2/11 z dnia 21 października 2011 roku.

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

- ✓ w rozdz. 75405 „Komendy powiatowe Policji”, kwotę 8.700 zł, stanowią zaplanowane wydatki związane z zakupem paliwa dla miejscowego Posterunku Policji.
- ✓ w rozdz. 75412 „Ochotnicze straże pożarne”, kwotę 184.756 zł, stanowią zaplanowane wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych kierowców ochotniczej straży pożarnej. Pozostałe środki to koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia, zakupem paliwa, przeglądy techniczne i remonty samochodów, wypłaty wynagrodzeń za udział w akcjach ratowniczych, ubezpieczenia strażaków i samochodów, bieżące naprawy remiz strażackich, badania profilaktyczne strażaków.

**Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”, obejmuje dochody własne, podatki i opłaty, wpływy dochodów przekazywane przez Urzędy Skarbowe.**

Zakładane wielkości dochodów z tytułu podatków lokalnych przyjęto w oparciu o analizę stopnia realizacji za III kwartały 2011 roku.

Dochodami tego działu są dochody własne, podatki i opłaty wymierzane i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzane i pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy, których realizację zaplanowano w wysokości 4.919.832 zł, z czego;

- ✓ *w rozdz. 75601 „Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych”* kwotę 8.690 zł stanowią zaplanowane wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanych w formie kart 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 1.756.858 zł stanowią prognozowane dochody od osób prawnych w tym: - podatku od nieruchomości (1.700.530 zł), rolnego (36.600 zł), leśnego (6.500 zł), od środków transportowych (4.028 zł), podatek od spadków i darowizn (1.500 zł), którego zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, a także podatek od czynności cywilnoprawnych (2.700 zł), jest to podatek obciążający czynności cywilnoprawne wymienione w ustawie (m. in. umowy sprzedaży, zamiany, pożyczki, poręczenia, darowizny, zmiany umów, orzeczenia sądowe, ugody, podział spadku), odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (2.800 zł) odsetki wpływające od urzędów skarbowych (2.200 zł). Do opracowania budżetu przyjęto przewidywaną wielkość wpływów podatków 2011 roku, uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości.
- ✓ *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 957.026 zł stanowią prognozowane dochody od osób fizycznych, w tym: - podatku od nieruchomości (274.260 zł), rolnego (500.000 zł), leśnego (8.200 zł), od środków transportowych (46.000 zł), opłata od posiadania psów (500 zł), wpływy z opłaty targowej (9.000 zł), podatek od spadków i darowizn (30.370 zł), od czynności cywilnoprawnych (79.896 zł) przekazywane przez Urzędy Skarbowe, a także odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (7.600 zł) odsetki wpływające od urzędów skarbowych (1.200 zł.). Do budżetu przyjęto przewidywaną wielkość wpływów podatków 2011 roku, uwzględniono wzrost podatku rolnego.
- ✓ *w rozdz. 75618 „Wpływ z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”*, zaplanowane dochody to kwota 219.900 zł, z czego

kwotę 30.300 zł stanowi 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 67.000 zł stanowią zaplanowane wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, pozostałe dochody w wysokości 115.000 zł, zaplanowano jako wpływy opłaty eksploatacyjnej, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych zaplanowano na kwotę 7.600 zł. Do budżetu przyjęto przewidywaną wielkość wpływów podatków 2011 roku, wyjątek zmniejszono wpływy za zezwolenie na sprzedaż alkoholu ze względu na rezygnację ze sprzedaży alkoholu.

- ✓ w rozdz. 75621 „*Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa*” dochody zaplanowano na kwotę 1.977.358 zł, z czego kwotę 1.955.658 zł stanowią planowane udziały podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów zawarte w informacji Nr ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 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. Nie mniej jednak wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w (PIT) od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy zaplanowano w wysokości 37,26 %. Kwotę 21.700 zł stanowić będzie podatek dochodowy 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 stanowią kwotę 37.400 zł, z czego kwotę 20.800 zł stanowią zaplanowane wydatki przeznaczone na spłatę odsetek od zaciągniętej w 2010 roku pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na realizację zadania pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Kłóbka” (w łącznej wysokości 449.085 zł)  
Kwotę 16.600 zł zaplanowano na spłatę odsetek, od kredytu długoterminowego zaciągniętego w wysokości 1.000.000 pożyczki w wysokości 315.495 zł zaciągniętej z

budżetu państwa za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu na wyprzedzające finansowanie zadań ujętych w budżecie Gminy na 2011 rok realizowanych przy współudziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadania pn.;

- „Przebudowa i rozbudowa zaplecza sportowego w Lubieniu Kuj.”, w wysokości 315.495 zł

- ✓ w rozdz. 75704 „Rozliczenie z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego”, kwotę 30.187 zł stanowią zaplanowane wydatki z tytułu poręczenia kredytu dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki z zaplanowanym zabezpieczeniem do 31 grudnia 2014 roku.

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

Minister Finansów pismem Nr ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 roku przekazał informację o planowanych rocznych kwotach części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2012 rok, które ustalone zostały według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. nr 80, poz. 526 z późn. zm.), które dla naszej Gminy stanowią;

- ✓ w rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”, kwotę 5.855.945 zł stanowi projektowana kwota subwencji oświatowej, którą Ministerstwo Finansów określiło na podstawie;
  - danych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w systemie informacji oświatowej wg stanu na 30 września 2010 roku i 10 października 2010 r. zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotyczące) szkoły i placówki oświaty.
  - danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2011/2012 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na 10 września 2011 roku) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu
  - danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2010/2011 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2010 roku i na dzień 10 października 2010 roku) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe - w zakresie odpowiednich wag algorytmu.

- ✓ *w rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”, kwotę 3.536.591 zł stanowi projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej, której podstawę do ustalania wysokości kwoty stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2010 rok.*
- ✓ *w rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”, kwotę 34.000 zł, zaplanowano dochody z tytułu odsetek od zgromadzonych na rachunku bankowym lokat terminowych.*
- ✓ *w rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”, wydatki rozdziału zaplanowano w kwocie 180.000 zł z czego kwotę 166.894 zł stanowi rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki w budżecie których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie można przewidzieć na etapie planowania. O kwotę 30.000 zł zwiększono rezerwę ogólną w wyniku zmniejszenia dotacji podmiotowej dla miejscowego Domu Kultury zgodnie z decyzją Rady.*  
 Kwotę 43.106 zł, stanowi rezerwa celowa w zakresie zarządzania kryzysowego mająca zastosowanie w budżetach gmin art. 1. pkt 24 ustawy z dnia 17 lipca 2009 roku o zmianie ustawy o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. Nr 131, poz. 1076). Finansowania tego zadania należy do zadań własnych gminy.
- ✓ *w rozdziale 75831 „Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin”, kwotę 64.515 zł stanowi część rekompensująca subwencji ogólnej, która wynika z art. 10 ust. 5 ustawy z dnia 2 października 2003 roku o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz.U. Nr 188, poz. 1840 z późn. zm.) przeznaczona jest na wyrównanie ubytków dochodów wynikających ze zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budowli i budynków, które są zajęte na prowadzenie przez przedsiębiorcę, na podstawie zmienionego zezwolenia, działalności gospodarczej na terenie specjalnych stref ekonomicznych. Szczegółowe zasady ustalenia tej rekompensaty, określa rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 kwietnia 2004 roku (Dz.U. Nr 65, poz. 599 z późn. zm.), natomiast wykaz gmin uprawnionych do jej otrzymania w 2012 roku zostało określone w drodze rozporządzenia przez Ministra Gospodarki.*

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

Dyrektorzy szkół złożyli jednostkowe plany finansowe swoich placówek na 2012 rok. Łączna kwota wydatków tego działu planowana jest na kwotę 8.455.660 zł. W planowanych wydatkach uwzględniono koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi wg ich wysokości od września 2011 r., oraz planowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników obsługi i administracji. Z tego plan wydatków poszczególnych rozdziałów kształtuje się następująco:

- ✓ **w rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”**, wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 5.134.226 zł. Są to środki zapewniające utrzymanie pięciu szkół podstawowych z kl. I-VI. Płace wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników szkół podstawowych stanowią kwotę 3.867.801 zł. W planowanych wydatkach zawarte są środki dla 1 pracownika obsługi spełniającego warunki do przejścia na emeryturę na odprawę emerytalną. Wydatki pozostałych paragrafów są to wydatki na zakup opału, energii elektrycznej, usług komunalnych, opłaty telefoniczne telefonii stacjonarnej i dostępu do sieci INTERNET, różne wydatki i składki na ubezpieczenie pracowni komputerowych. 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 planie wydatków paragraf 4270 zabezpiecza się środki w kwocie 50.000 zł dla Szkoły Podstawowej w Kaliskach na realizację decyzji Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego dotyczącej „Remontu sanitariatów”, oraz zabezpiecza się kwotę 20.000 zł dla Zespołu Szkół w Kłóbce na „Remont schodów wewnętrznych i wymianę podłogi”.
- ✓ **w rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych**, wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 602.042 zł. Środki te zapewniają funkcjonowanie siedmiu oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych. W stosunku do roku szkolnego 2010/2011 przybył jeden oddział i ZPO Lubień Kujawski funkcjonują 3 oddziały przedszkolne. W roku szkolnym 2011/2012 do oddziałów przedszkolnych uczęszczają dzieci 5-cio i 6-cio letnie. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i środkami na dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowią kwotę 433.178 zł. Dokonano odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. 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”**, zaplanowane wydatki stanowią kwotę 175.858 zł. Płace i dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 115.053 zł. Zatrudnionych jest 2 nauczycieli i 1 pracownik obsługi jako pomoc nauczyciela przedszkola. W ramach zaplanowanych wydatków tego rozdziału funkcjonuje jedno przedszkole dla dzieci od 3 lat. Przedszkole jest czynne 42,5 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, pracownika obsługi i dwóch emerytowanych pracowników obsługi.

- ✓ *w rozdz. 80110 „Gimnazja”*, plan wydatków tego rozdziału stanowi kwotę 2.036.273 zł. z czego kwotę 1.532.686 zł. stanowią wydatki płacowe wraz z pochodnymi od płac oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne. Ze względu na brak deklaracji odejścia na emeryturę w 2011 roku ze strony zatrudnionych pracowników w planie wydatków nie uwzględnia się środków na odprawy emerytalne. W planie wydatków na płace wraz z pochodnymi zostały uwzględnione płace zatrudnionych nauczycieli. 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 12 oddziałów kl. I – III. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla zatrudnionych nauczycieli .
- ✓ *w rozdz. 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”*, plan wydatków tego rozdziału stanowi kwotę 316.441 zł. Wydatki na płace, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 47.485 zł. Wydatki pozostałych paragrafów to wydatki związane z utrzymaniem pojazdów własnych, zakupem biletów miesięcznych w PKS dla uczniów dojeżdżających do SP Kanibród, SP Kaliska, ZS Kłóbka - Gimnazjum i Szkoła Podstawowa, Zespół Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim- Gimnazjum i Szkoła Podstawowa z kierunku Czaple i Narty. Miesięczny koszt zakupu biletów miesięcznych to wydatek rzędu 16.000 zł. Zaplanowano środki na naprawy autobusu szkolnego (ze względu na długotrwały okres jego eksploatacji są one coraz częstsze) oraz ubezpieczenie. Dokonano stosownego odpisu na zatrudnionego kierowcę i jednego emeryta .
- ✓ *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 39.984 zł. Środki te planowane są w paragrafach zgodnych z potrzebami szkół, w których zatrudnieni są nauczyciele.

- ✓ *w rozdz. 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne”*, zaplanowano wydatki w kwocie 95.797 zł. Wydatki płacowe w raz z pochodnymi oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowi kwotę 85.083 zł. W ramach tych środków utrzymywana jest stołówka w Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim świadcząca wspólne usługi dla szkoły podstawowej, gimnazjum wydająca bezpłatne obiady w ramach dożywiania i dla przedszkola. W stołówce zatrudnionych jest 3 pracowników obsługi. Wydatki zaplanowane w § 4210 przewidziane są na zakup niezbędnego wyposażenia w miejsce wyeksploatowanego na skutek długotrwałego użytkowania. Dokonano stosownych odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych .
- ✓ *w rozdz. 80195 „Pozostała działalność”*, wydatki tego rozdziału zaplanowano na kwotę 55.139 zł. Z tego w paragrafie 4170 kwotę 1.000 zł. przeznaczono na wynagrodzenia dla ekspertów uczestniczących w pracach komisji egzaminacyjnych powołanych dla nauczycieli kontraktowych ubiegających się o nadanie stopnia awansu zawodowego – nauczyciela mianowanego. W paragrafie 4440 zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla 52 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 rozdz. 85153 „Przeciwdziałanie narkomanii”*, kwotę 7.000 zł zaplanowano na wydatki związane z realizacją „Programu Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2009 –2011”
- ✓ *w rozdz. 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”*, kwotę 67.000 zł stanowią zaplanowane wydatki, które zgodnie z planowanymi dochodami w dziale 756 rozdz. 75618 § 0480 „wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu” stanowią kwotę 67.000 zł. Jest to całość pozyskanych przez Gminę z tego tytułu środków, które przeznaczone są na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

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

Zaplanowane dochody w dziale stanowią wstępne wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie jak i na realizację własnych zadań bieżących. Projektowane wielkości dotacji przyjęto na podstawie informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu w Bydgoszczy Nr WFB.I.3110.10.1.2011/69 z dnia 20 października 2011 roku



- ✓ *w rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”, kwotę 220.000 zł zaplanowano na wydatki związane z pokryciem kosztów pobytu obecnych pensjonariuszy w Domach Pomocy Społecznej z terenu działania ośrodka pomocy.*
- ✓ *w rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”, W rozdziale ujęto dochody i wydatki na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych, ujęto również wydatki na realizację świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie przepisów o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, jak również rozliczenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 2.244.550 zł, z czego kwotę 2.243.000 zł stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na wypłaty świadczeń rodzinnych określona wstępną wielkością w piśmie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w Bydgoszczy. Kwotę 1.550 zł stanowi dochód własny gminy z tytułu należnych dochodów świadczeń z funduszu alimentacyjnego.*

Po stronie wydatków rozdysponowano dotację celową zgodnie z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych w wysokości 2.143.210 zł, kwotę 99.790 zł stanowią wydatki związane z odprowadzeniem składek emerytalnych – rentowych od zasiłków z tytułu sprawowania opieki nad osobą niepełnosprawną w wysokości 34.500 zł. Kwota 65.290 zł przypada na wynagrodzenie pracownika obsługującego świadczenia rodzinne jak wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki związane z ubezpieczeniem sprzętu komputerowego, kosztami wyjazdów służbowych, szkoleniami pracownika, niezbędne zakupy materiałów i wyposażenia, zakupem materiałów do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, zakupem akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji. Całość wydatków rozdziału pokryta dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie.

- ✓ *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 17.600 zł, po stronie dochodów stanowi dotacja celowa paragrafów 2010, 2030 otrzymana na realizację, zadań*

bieżących z zakresu administracji rządowej i własnych zadań bieżących zleconych gminom określona informacją Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu.

Po stronie wydatków dotację zaplanowano zgodnie z przeznaczeniem w wysokości 5.800 zł na realizację składek na ubezpieczenie zdrowotne, przypadających po stronie dochodów z paragrafu 2010, natomiast wydatki odpowiadające dotacji z paragrafu 2030 w wysokości 11.800 zł zostały powiększone o udział środków własnych w wysokości 2.360 zł tj. 20%. Powyższe wynika z zapisu artykułu 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych, nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania, chyba że odrębne ustawy stanowią inaczej. Wobec powyższego wypłaty przez gminy zasiłków stałych i opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe z pomocy społecznej powinno być realizowane w ramach dotacji celowych dla gmin przyznanych z budżetu państwa w wysokości nie większej niż 80% kosztów realizacji zadania.

- ✓ *w rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 474.500 zł, którą stanowi dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących. Po stronie wydatków ujęto zasiłki, (z wyłączeniem zasiłków stałych) i pomoc w naturze oraz wydatki na opłacenie składek za ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby, które rezygnują z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej, osobistej opieki nad długotrwale lub ciężko chorym członkiem rodziny. Rozdział w całości pokryty dotacją celową otrzymaną 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 całości finansowana ze środków własnych gminy.
- ✓ *w rozdz. 85216 „Zasiłki stałe”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 139.700 zł, którą stanowi dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących. Powyższe środki po stronie wydatków zgodnie z zapisem art. 128 ust. 2 ustawy o finansach publicznych zabezpieczono w 80%, 20% stanowi udział środków własnych w wysokości 27.940 zł.

- ✓ *w rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 68.800 zł, którą stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy z przeznaczeniem na częściowe utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej. Po stronie wydatków kwotę 195.010 zł stanowią zaplanowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników ośrodka pomocy społecznej, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakup materiałów i wyposażenia, środków czystości, opłaty za usługi pocztowe, opłaty za rozmowy telefoniczne, zakup niezbędnych druków, konserwację kserokopiarki i komputerów oraz ich ubezpieczenie, opłaty za szkolenia pracowników, koszty pokrycia podróży służbowych. Przyznane środki z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących pokrywają wydatki w wysokości 35,28 %.
- ✓ *w rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 5.350 zł, jako odpłatność za świadczone usługi opiekunek domowych. Kwotę 67.200 zł stanowią zaplanowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dwóch opiekunek domowych, zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia, zakup środków czystości.
- ✓ *w rozdz. 85295 „Pozostała działalność”*, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 56.900 zł jest to dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej przeznaczonej w ramach rządowego programu dożywiania dzieci w szkołach. Kwotę 292.300 zł, zaplanowano na wydatki związane z realizacją zadań własnych gminy z uwzględnieniem dotacji celowej jako zasiłki celowe w ramach zakupu opału podopiecznym dla osób niekorzystających z żadnych świadczeń, uwzględniono dożywianie dzieci z rodzin najuboższych. Zabezpieczono środki na zasiłki pogrzebowe i inne wydatki losowe wynikające z ustawy o pomocy społecznej, a także udział środków własnych do planowanej dotacji opisanej w rozdziale 85213 w wysokości 22.760 zł.

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

Wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 90.440 zł., którego plan przedstawia się następująco:

- ✓ *w rozdz. 85401 „Świetlice szkolne”*, wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 71.948 zł. W ramach tych wydatków finansowane są dwie świetlice szkolne w Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim z której korzysta około 180 uczniów i w SP Kanibród, z której korzysta około 40 uczniów. Świetlice pełnią opiekę nad dziećmi i

młodzieżą głównie dojeżdżającą autobusami liniowymi zorganizowanymi przez PKS i dziećmi rodziców pracujących. Płace wraz z pochodnymi od płac i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią kwotę 62.354 zł. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty 1,27 nauczyciela.

- ✓ w rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”, wydatki tego rozdziału zaplanowano w kwocie 18.000 zł z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów przyznawanych na podstawie uchwały Nr XXXII/179/2006 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 30 maja 2006 roku, w sprawie lokalnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży
- ✓ 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 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, obejmuje planowane dochody i wydatki**

- ✓ w rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, po stronie dochodów uwzględniono środki na dofinansowanie własnych inwestycji opisane w dziale 010, rozdziale 01010 w wysokości 1.500.000 zł, które zamierzamy pozyskać na realizację zadania realizowanego w latach 2011 - 2012 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj.- etap I.” Kwotę w wysokości 2.117.168 zł stanowią wydatki ogółem, z czego kwotę 117.168 zł stanowi dotacja przedmiotowa z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego opisanego w dziale 700 rozdz. 70001 jako dopłata do utrzymania sieci wodociągowej (7.500 zł) i utrzymania sieci kanalizacyjnej oczyszczalni ścieków (109.668 zł). Kwotę 2.000.000 zł zaplanowano na realizację wydatków majątkowych zadania wymienionego w części dochody pn.
  - „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj. – etap I.”, z czego kwotę 1.500.000 zł zaplanowano jako wydatki z dofinansowania, a udział środków własnych w wysokości 500.000 zł
- ✓ w rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”, kwotę 20.000 zł stanowią zaplanowane wydatki bieżące, związane z oczyszczaniem miast i wsi (zakup pojemników do segregacji śmieci).

- ✓ w rozdz. 90015 „*Oświetlenie ulic, placów i dróg*”, kwotę 283.800 zł. stanowią zaplanowane wydatki związane z zakupem zużytej energii oświetlenia ulicznego, placów i dróg oraz konserwacją urządzeń elektrycznych.
- ✓ w rozdz. 90019 „*Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska*” po stronie dochodów zaplanowano kwotę 20.000 zł, którą planujemy pozyskać z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które po stronie wydatków, zamierzamy przeznaczyć na zakup drzew i krzewów oraz zakup narybka. Ponadto po stronie dochodów zaplanowano wpływy w wysokości 1.300.000 zł z tytułu opłat za usunięcie drzew i krzewów kolidujących z przebudową sieci instalacyjnych związanych z budową autostrady A1 przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad w Bydgoszczy, które przeznaczymy na wydatki związane z ochroną środowiska w dziale 010 i 900.
- ✓ w rozdz. 90095 „*Pozostała działalność*”, kwotę 38.034 zł. stanowią zaplanowane wydatki jako dotacja przedmiotowa z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego opisanego w dziale 700 rozdz. 70001, jako dopłata do utrzymania szaletu.

#### **Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, obejmuje planowane wydatki**

Realizacji zadań wynikająca z działalności kulturalnej w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2001, Nr 13, poz. 123 z późn. zm) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 z późn. zm) stanowi zabezpieczenie tych instytucji w naszych wydatkach w postaci dotacji podmiotowych z budżetu poprzez paragraf 2480 który zaplanowano w wysokości 320.000 zł, z czego;

- ✓ w rozdz. 92109 „*Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby*”, zaplanowano wydatki jako dotację podmiotową z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w wysokości 170.000 zł, którą za przyzwoleniem Rady Miejskiej zmniejszono o kwotę 30.000 zł.
- ✓ w rozdz. 92116 „*Biblioteki*”, również zaplanowano wydatki poprzez dotację podmiotowa z budżetu jak w rozdz. 92109 w wysokości 150.000 zł.

#### **Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”, obejmuje planowane wydatki**

- ✓ w rozdz. 92695 „*Pozostała działalność*”, zaplanowano wydatki na kwotę 80.100 zł, z czego kwotę 62.000 zł stanowią będą dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań własnych gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów

publicznych. Kwotę 18.100 zł zaplanowano na wydatki bieżące związane z zakupem napoi dla drużyn uczestniczących w rozgrywkach, opłatę ratownika w miesiącach wakacji, zakupem materiałów niezbędnych dla ratownika.

Załącznikiem do uchwały budżetowej są przychody i rozchody budżetu zaplanowane na 2012 rok, które równoważą wynik budżetu, spełniają wymogi ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. 157 poz. 1240 z późn. zm.). Na etapie przyjęcia budżetu gminy przez Radę Miejską w Lubieniu Kuj. w dniu 28 grudnia 2011 roku dokonano zmiany przedłożonego projektu budżetu. Znana była już aktualna kwota długu na koniec 2011 roku wobec powyższego zaplanowano zmianę kwot przychodów i rozchodów budżetu. Przychody zaplanowano w wysokości 2.690.495 zł, a składać się na nie będą pożyczki i kredyt bankowy długoterminowy przeznaczony na realizację wydatków nie mających pokrycia po stronie dochodów. Natomiast rozchody zaplanowano na kwotę 1.415.495 zł z czego:

- ✓ kwotę 100.000 zł stanowić będzie spłata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Toruniu na zadanie pn.
  - „Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kłóbka”.
- ✓ kwotę 315.495 zł stanowić będzie spłata pożyczki zaplanowanej do zaciągnięcia w 2011 roku z budżetu państwa za pośrednictwem BGK Oddział w Toruniu na wyprzedzające finansowanie zadania pn.
  - „Przebudowa i rozbudowa zaplecza sportowego w Lubieniu Kuj.”, realizowanego przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.
- ✓ kwotę 1.000.000 zł stanowić będzie spłata zaplanowanego do zaciągnięcia w 2011 roku długoterminowego kredytu bankowego.

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

Budżet Gminy Lubień Kujawski na rok 2012 przygotowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, prognozowane subwencje i dotacje, a także na podstawie analizy wykonania budżetu 2011 roku w oparciu o analizę za III kwartały.

Przewodniczący Rady

Stanisław Piwiński