

Informacja opisowa do budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2014 rok

Przedłożony pod obrady Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim projekt budżetu do zatwierdzenia na 2014 rok opracowany został w oparciu o wymogi ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2013, poz. 885, 938) w zakresie artykułów 211, art. 212, art. 214, art. 217, art. 222, art. 235, art. 239, art. 242, art. 258, art. 264 ust. 3 oraz ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2013, poz. 594) w zakresie artykułu 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i „i”, pkt 10 oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) w zakresie artykułu 121, opisujących elementy uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. Budżet gminy określa prognozowane dochody jednostki według działów, rozdziałów i paragrafów, wydatki budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących w tym w szczególności wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji, wydatków na obsługę długu, wydatków z tytułu poręczeń udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego i wydatków majątkowych. Zawiera także kwoty dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych, dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce ustawami, dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami. Określa również upoważnienia dla zarządu jednostki zgodnie z ustawą o finansach publicznych. Opracowując założenia w projekcie budżetu kierowano się założeniami budżetu Państwa, ale przede wszystkim możliwościami finansowymi Gminy uwzględniając założenia;

- obowiązujących stawek Funduszu Pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- prognozowanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń na poziomie 2,4%,
- prognozowanych wynagrodzeń osobowych dla nauczycieli kalkulowanych według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1 września 2013 roku, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2013 roku oraz w roku 2014,
- minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2013 roku w wysokości 1.680 zł,
- średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,4%,
- informacji Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2014 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 2014 rok,
- zapewnienia struktury dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- zakładane wielkości dochodów i wydatków przyjęto w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2013 roku.

Podstawę planowania projektu budżetu stanowiła także 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.

Prognozowany budżet gminy na 2014 rok zakłada prognozowane dochody na poziomie 21.406.200 zł wydatki zaplanowano w wysokości 21.801.200 zł. Różnicę w wysokości 395.000 zł, stanowi zaplanowany deficyt budżetowy, którego pokrycie stanowią będą przychody z tytułu pożyczki planowanej do zaciągnięcia w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z przeznaczeniem na wydatki, na zadania inwestycyjne realizowane w 2014 roku stanowiące załącznik Nr 3 limity wydatków. Planowana pożyczka stanowić będzie zrównoważenie budżetu dotycząca wydatków niemających pokrycia w prognozowanych dochodach. Założenia budżetu stanowiąc będą:

Prognozowane dochody ogółem zaplanowano w wysokości 21.406.200 zł, z tego;

- **dochody bieżące w wysokości 19.389.950 zł, stanowiące 90,58 % ogółu dochodów, w tym:**
 - dochody własne w wysokości 7.616.353 zł, stanowiące 35,58% ogółu dochodów,
 - dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej 2.230.550 zł, stanowiące 10,42 % ogółu dochodów,
 - dotacje celowe na zadania własne Gminy 713.300 zł, stanowiące 3,33 % ogółu dochodów,
 - dotacje celowe na realizację zadań na podstawie porozumień 2.000 zł,
 - subwencje ogólne z budżetu państwa 8.827.747 zł, stanowiące 41,25 % , w tym;
 - część wyrównawcza - 3.137.272 zł
 - część oświatowa - 5.690.475 zł
- **dochody majątkowe w wysokości 2.016.250 zł, stanowiące 9,42 % ogółu dochodów w tym:**
 - dochody ze sprzedaży majątku 124.124 zł, stanowiące 0,58 % ogółu dochodów,

- dochody otrzymane z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3 w wysokości 765.507 zł, stanowiące 3,58 % ogółu dochodów,
- pozostałe dochody majątkowe w wysokości 1.126.619 zł, stanowiące 5,26 % ogółu dochodów.

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 **21.801.200 zł**, z tego;

- **wydatki bieżące stanowią 18.211.550 zł, tj. 83,53 % ogółu wydatków ,w tym;**
- Wydatki na zadania zlecone w wysokości 2.230.550 zł, stanowiące 10,23 % ogółu wydatków,
- Wydatki na zadania własne z dotacji w wysokości 713.300 zł, stanowiące 3,27 % ogółu wydatków,
- Wydatki na podstawie porozumień w wysokości 2.000 zł,
- Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 15.265.700 zł, stanowiące 70,03 % ogółu wydatków.
- **wydatki majątkowe 3.589.650 zł, stanowiące 16,47 % ogółu wydatków, w tym;**
- Wydatki realizowane z własnych środków 1.308.524 zł, stanowiące 6,00 % ogółu wydatków,
- wydatki pozyskane z innych źródeł 1.886.126 zł, stanowiące 8,65 % ogółu wydatków,
- wydatki zaplanowane którego źródłem pokrycia będzie pożyczka 395.000 zł, stanowiąca 1,82 % ogółu wydatków

Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 21.801.200 zł są wyższe niż dochody o kwotę 395.000 zł. Kwota ta stanowi deficyt budżetowy, który zaplanowano sfinansować przychodami z tytułu pożyczki na rynku krajowym z przeznaczeniem na realizację wydatków majątkowych.

Załączniki do niniejszej uchwały przedstawiają strukturę prognozowanych dochodów, wydatków, wydatków majątkowych, przychodów i rozchodów budżetu i innych założeń niezbędnych do realizacji budżetu 2014 roku.

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

- *w rozdz. 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”*, zaplanowano dochody w wysokości 773.711 zł, z czego kwotę 560.000 zł stanowić będą środki zawarte w ramach Aneksu Nr 2 z dnia 26 czerwca 2013 roku do umowy partnerskiej nr ŚG-IV.041.1.4.2012 z dnia 11 kwietnia 2012 roku zawartej na rzecz realizacji Projektu pn. „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko-pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011 – 2015”, kwotę 40.000 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa na inwestycje realizowane w ramach

w/w porozumienia, kwotę 120.000 zł stanowią mają dochody stanowiące udział ludności partycypujących w kosztach budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

Po stronie wydatków powyższe środki zaplanowano na realizację inwestycji pn.

„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, planowane środki z dofinansowania 720.000 zł, udział środków własnych 80.000 zł. Łączne nakłady stanowią kwotę 800.000 zł.

„Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej”, planowany udział środków własnych w wysokości 80.000 zł.

- w rozdz. 01030 „Izby rolnicze”, kwotę 12.304 zł, stanowią zaplanowane wpłaty na rzecz Kujawsko – Pomorskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych dochodów z wpływu podatku rolnego (tj. Dz. U. 2002, Nr 113, poz. 984 z późn. zm.),
- w rozdz. 01095 „Pozostała działalność”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 53.711 zł, z czego kwotę 48.711 zł stanowią zaplanowane wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, kwotę 5.000 zł zaplanowano jako dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. Kwotę 66.300 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, opłaty za wykonanie monitoringu gleby oraz analizy wyników monitoringu na terenie całej gminy.

Dział 050 „Rybołówstwo i rybactwo”, obejmuje planowane dochody i wydatki.

- w rozdz. 05011 „Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013”, po stronie dochodów w łącznej wysokości 95.491 zł zaplanowano dotację celową otrzymaną z samorządu województwa na inwestycje na podstawie podpisanych aneksów do umów o dofinansowanie w ramach zadań:
 - Umowa o dofinansowanie Nr OW-IV.052.5.17.492.2012 00066-6173-SW0200052/12 zawarta w dniu 18 października 2012 roku związana z realizacją operacji w ramach środka 4.1. „Rozwój obszarów zależnych od rybactwa” objętego osią priorytetową 4 – Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa z przeznaczeniem do realizacji zadania pn. „Przywrócenie atrakcyjności środowiska przyrodniczego poprzez ukształtowanie linii brzegowej Jeziora Lubień” zawiera podpisany w dniu 28 października 2013 roku aneks Nr 1 o dofinansowanie w wysokości 66.779 zł
 - Umowa o dofinansowanie Nr OW-IV.052.2.28.491.2012 00065-6173-SW200039/12 zawarta w dniu 18 października 2012 roku związana z realizacją operacji w ramach Środka 4.1. „Rozwój obszarów zależnych od rybactwa” objętego osią priorytetową 4 – Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa z przeznaczeniem na

„Przebudowę trasy spacerowo – widokowej nad Jeziorem Lubieńskim” zawiera podpisany w dniu 28 października aneks Nr 1 o dofinansowanie w wysokości 28.712 zł
Po stronie wydatków uwzględniono zakładane inwestycje z udziałem środków własnych w wysokości 125.491 zł, z czego;

- Kwotę 86.779 zł, zaplanowano na **„Przywrócenie atrakcyjności środowiska przyrodniczego poprzez ukształtowanie linii brzegowej Jeziora Lubieńskiego” – II etap**, planowane wydatki z dofinansowania 66.779 zł, udział środków własnych 20.000 zł
- Kwotę 38.712 zł zaplanowano na **„Przebudowę trasy spacerowo – widokowej nad Jeziorem Lubieńskim”- II etap**, planowane wydatki z dofinansowania 28.712 zł, udział środków własnych 10.000 zł

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

- w rozdz. 60014 „*Drogi publiczne powiatowe*” po stronie dochodów kwotę 3.003 zł zaplanowano jako dotację celową otrzymaną z powiatu w ramach podpisanego Porozumienia zawartego w dniu 16 października 2013 roku na zadania bieżące realizowane w ramach porozumienia w zakresie zimowego utrzymania ulic leżących w ciągu drogi powiatowej Nr 2935 Chodecz – Kaliska – Lubień Kuj. w sezonie zimowym 2013/2014. Podstawę w sprawie wyrażenia zgody stanowiła także Uchwała Nr XXIX/228/2013 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 19 września 2013 roku.
- w rozdz. 60016 „*Drogi publiczne gminne* ”, po stronie dochodów w wysokości 120.000 zł planujemy dotację z funduszy celowych tj. Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych z przeznaczeniem na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 191435 C w miejscowości Kamienna gmina Lubień Kuj.”. Wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 1.700.000 zł, z czego kwotę 670.000 zł stanowią wydatki bieżące związane z remontami częściowymi dróg, ulic, chodników, transportem i zakupem tłuczenia kamiennego, kruszywa wapiennego lub ceglano-betonowego, zimowym utrzymaniem dróg (odśnieżanie), oznakowaniem dróg związanych z organizacją ruchu, pracą równiarki drogowej i koparko - ładowarki.
Kwotę 950.000 zł zaplanowano na realizację wydatków inwestycyjnych z przeznaczeniem na zadania pn.
 - **„Przebudowa drogi Nr 191462C w miejscowości Kąty gmina Lubień Kuj.”** planowane wydatki 300.000 zł, ze środków własnych.
 - **„Przebudowa drogi Nr 191435C w miejscowości Kamienna gmina Lubień Kuj. ”** planowane wydatki ze środków własnych 230.000 zł, kwotę w wysokości 120.000 zł zaplanowano z dotacji państwowego funduszu celowego FOGR

- „Przebudowa drogi gminnej Narty – Kretkowo gmina Lubień Kuj. planowane wydatki ze środków własnych 300.000 zł.
- w rozdz. 60095 „Pozostała działalność” zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 80.000 zł z przeznaczeniem na zadanie pn.

”Opracowania dokumentacji”

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 jednostki samorządu terytorialnego, 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 z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), 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 524.555 zł, z czego kwotę 13.101 zł stanowią będą planowane wpływy z użytkowania wieczystego nieruchomości. Kwotę 31.410 zł zaplanowano z dochodów najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano na kwotę 6.000 zł, wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano w wysokości 111.944 zł, kwotę 100 zł, zaplanowano jako odsetki z tytułu nieterminowych wpłat w/w dochodów. Dochody w wysokości 362.000 zł zaplanowano w związku z zajęciem nieruchomości przeznaczonych pod budowę autostrady A-1 w oparciu o utrzymaniu w mocy decyzji wydanych przez Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej. Decyzje z dnia 28 października 2013 roku Nr BOI-7m-781-O-134/13 i z dnia 29 października 2013 roku Nr BOI-7o(10w)-781-)-142/13.

Po stronie wydatków kwotę w wysokości 6.000 zł, zaplanowano na 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 54.000 zł stanowić będą zaplanowane wydatki związane ze zmianami w planie zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Lubień Kuj.
- **w rozdz. 70014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne”**, kwotę 46.000 zł zaplanowano na wydatki związane z szacunkiem wyceną działek i lokali.
- **w rozdz. 71035 „Cmentarze”**, rozdział obejmuje planowane 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 uwzględniono na podstawie wstępnej informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego pismem Nr WFB.I.3110.17.3.2013/69 z dnia 22 października 2013 roku.

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

- **w rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 96.105 zł, z czego kwotę 96.100 zł, stanowi wstępna wielkość dotacji celowej otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie. Kwotę 5 zł, stanowi 5% należnych budżetowi gminy dochodów z tytułu realizacji dochodów na rzecz budżetu państwa (udostępnienie danych osobowych). Dotację uwzględniono na podstawie wstępnej informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego pismem jak w rozdziale 71035.

Kwotę 151.031 zł stanowią zaplanowane wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi 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 96.100 zł stanowi udział dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie.

- **w rozdz. 75022 „Rady gmin”**, kwotę 109.700 zł zaplanowano na wydatki związane z obsługą Rady z czego kwotę 90.000 zł stanowić będą wydatki związane z wynagrodzeniem Przewodniczącego i jego zastępcy, diety radnych uczestniczących w posiedzeniach i pracach komisji, udział w sesjach Rady Gminy. Na zakup niezbędnych materiałów do funkcjonowania obsługi rady, podróże służbowe radnych, aktualizację licencji oprogramowania komputerowego zaplanowano na kwotę 19.700 zł.

- **w rozdz. 75023 „Urzędy gmin”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę w wysokości 26.410 zł, którą stanowią będą opłaty administracyjne za sprzedane specyfikacje do przetargów, opłaty za decyzje o warunkach zabudowy, o środowiskowych uwarunkowaniach, opłaty za wypisy i wyrisy z planu zagospodarowania przestrzennego. Kwotę 2.168.986 zł stanowią zaplanowane wydatki rozdziału, z czego kwotę 1.488.180 zł stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. W powyższej kwocie uwzględniono nagrody jubileuszowe przysługujące pracownikom w wysokości 20.950 zł za 25, 30 i 45 lat pracy zawodowej, dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji w wysokości 94.000 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w tym dla 10 emerytów byłych pracowników łącznie w wysokości 29.312 zł. 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 stanowiłyby kwotę 536.544 zł.
- **w rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”**, przeznaczone wydatki w wysokości 10.000 zł, zaplanowano na promocje gminy.
- **w rozdz. 75095 „Pozostała działalność”**, zaplanowana kwota w wysokości 5.500 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. Powyższy wpływ dochodów uwzględniono w dziale 756 rozdziale 75616 w wysokości 11.000 zł. Kwotę 112.055 zł stanowią będą zaplanowane wydatki związane z poborem podatków, egzekucję zaległości podatkowych (opłaty komornicze). W rozdziale tym 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 88.000 zł. Ponadto w wydatkach rozdziału zaplanowano wydatki związane z opłaceniem składek członkowskich dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki w wysokości 6.500 zł i kwotę wydatku w wysokości 2.055 zł jako opłatę prolongacyjną z tytułu rozłożenia zwrotu nienależnie otrzymanego podatku od

czynności cywilnoprawnych na podstawie Decyzji Nr PP/4305-1/13 z dnia 26 sierpnia 2013 roku Naczelnika Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy.

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 – 4212-2/13 z dnia 16 października 2013 roku.

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

- w rozdz. 75412 „Ochotnicze straże pożarne”, kwotę 211.022 zł, z czego kwotę 65.622 zł stanowią zaplanowane wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Pozostałe środki w wysokości 145.400 zł to koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia, zakupem paliwa, przeglądami technicznymi i remontami 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 nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”, obejmuje

dochody własne, podatki i opłaty, wpływy dochodów przekazywane przez Urzędy Skarbowe. Rozdział zawiera główne źródła dochodów budżetu gminy niezmiennie od kilku lat, którymi są dochody z tytułu podatków lokalnych przyjęte w oparciu o analizę stopnia realizacji za III kwartały 2013 roku. W okresie trwania prac nad projektem budżetu ustalono, iż stawki podatków nie ulegną zmianie (podstawę stanowiły projekty uchwał podatkowych) wobec czego do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto obowiązujące w 2013 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 podstawie ustaw i przekazywane na rzecz gminy, których realizację zaplanowano w wysokości 6.949.699 zł, z czego;

- w rozdz. 75601 „*Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych*” kwotę 18.690 zł stanowiłyby 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 2.361.272 zł stanowią prognozowane dochody od osób prawnych w tym; - podatku od nieruchomości (2.250.000 zł), rolnego (45.200 zł), leśnego (8.900 zł), od środków transportowych (4.422 zł), podatek od spadków i darowizn (1.600 zł), którego zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, a także podatek od czynności cywilnoprawnych (15.100 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 (2.200 zł) odsetki wpływające od urzędów skarbowych (33.850 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 1.258.782 zł stanowią prognozowane dochody od osób fizycznych, w tym: - podatku od nieruchomości (480.300 zł), rolnego (570.000 zł), leśnego (4.900 zł), od środków transportowych (56.132 zł), opłata od posiadania psów (100 zł), wpływy z opłaty targowej (11.000 zł), podatek od spadków i darowizn (15.600 zł), od czynności cywilnoprawnych (96.500 zł) przekazywane przez Urzędy Skarbowe, a także odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (23.000 zł) odsetki wpływające od urzędów skarbowych (1.250 zł).
- w rozdz. 75618 „*Wpływ z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw*”, zaplanowane dochody to kwota 920.746 zł, z czego kwotę 61.400 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 84.400 zł stanowią zaplanowane wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, kwotę

550.000 zł stanowią wpływy za gospodarowanie odpadami komunalnymi w związku z nowelizacją ustawy z dnia 1 lipca 2011 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 152, poz. 897, Nr 171 poz. 1016). Pozostałe dochody stanowią kwotę 224.946 zł, w ramach których zaplanowano wpływy opłaty eksploatacyjnej w wysokości 203.646 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych zaplanowano na kwotę 6.100 zł i wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę w wysokości 15.200 zł.

- w rozdz. 75621 „*Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa*” dochody zaplanowano na kwotę 2.390.209 zł, z czego kwotę 2.356.609 zł stanowią planowane udziały podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywane przez Ministra Finansów zawarte w informacji Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 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 wynosić będzie 37,53%. Kwotę 33.600 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 zaplanowano na kwotę 150.000 zł, z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i długoterminowego kredytu bankowego. Pożyczki zaciągnięto w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, kredyt bankowy w Banku Spółdzielczym w Kowalu Oddział w Lubieniu Kuj. na realizację zadań inwestycyjnych zrealizowanych w budżecie gminy w 2012 roku.

Spłaty odsetek dotyczą;

- „**Zakupu średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kłóbka**”, zaciągniętej w 2010 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, pozostało do spłaty 196.385 zł.
- „**Budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska, Uchodze, Lubień Kujawski, gmina Lubień Kuj.**”, zaciągniętej w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000 zł.

- **„Budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”**, zaciągniętej w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000 zł.
- **„Termomodernizacji budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj”**, zaciągniętej w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250 zł.
- **„Budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska i Gole gmina Lubień Kuj”**, zaciągniętej w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 250.000 zł.
- **„Kredytu długoterminowego** zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Kowalu Oddział Lubień Kujawski w wysokości 1.500.000 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
- **„Budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska i Gole gmina Lubień Kuj.- I etap”**, zaciągnięcia w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 203.506 zł.

Łączna kwota zaciągniętych zobowiązań z tytułu spłat kredytów i pożyczek na koniec 2013 roku stanowić będzie kwotę 3.253.141 zł. Natomiast po uwzględnieniu planowanej kwoty pożyczki na 2014 rok w wysokości 495.000 zł, przewidywana kwota długu stanowiłaby kwotę 3.648.141 zł, a spłaty rat kapitałowych pożyczek i kredytu systematycznie ulegały będą zmniejszeniu ;

- w 2014 roku spłacimy kwotę 100.000 zł,
- w 2015 roku spłacimy kwotę 444.585 zł,
- w latach 2016 - 2019 spłacimy odpowiednio kwoty w równych ratach po 448.200 zł,
- w roku 2020 spłacimy kwotę 443.200 zł,
- w roku 2021 spłacimy kwotę 348.200 zł.
- w roku 2022 spłacimy kwotę 319.356 zł,
- w latach 2023 - 2024 spłacimy kwoty po 150.000 zł i dług zostanie spłacony.

Zaciągnięte zobowiązania na koniec 2024 roku zostaną spłacone.

W spłatach rat uwzględniono planowaną do zaciągnięcia pożyczkę w wysokości 395.000 zł, którą zaplanowano spłacić w latach 2016 – 2020.

- 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 siedzibą w Choceniu z zaplanowanym zabezpieczeniem do 31 grudnia 2014 roku.

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

Minister Finansów pismem Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku przekazał informację o planowanych rocznych kwotach części subwencji przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2014 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 5.690.475 zł stanowi projektowana kwota subwencji oświatowej. Podstawę do naliczenia planowanej wielkości subwencji, którą Ministerstwo Finansów określiło stanowiły:
- dane statystyczne dotyczące liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w systemie informacji oświatowej wg stanu na dzień 30 września 2012 roku i dzień 10 października 2012 roku zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświaty,
- dane dotyczące liczby uczniów w roku szkolnym 2013/2014 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 10 września 2013 roku) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty SOA i SOB. Liczbę uczniów szkół podstawowych dla dzieci i młodzieży.
- dane dotyczące liczby uczniów (wychowanków, korzystających) w roku szkolnym 2012/2013 wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30 września 2012 roku i na dzień 10 października 2012 roku) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe - w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwot SOB i SOC.

Projektowana część oświatowa subwencji ogólnej w porównaniu do projektowanej części subwencji oświatowej 2012 roku uległa zmniejszeniu o kwotę 167.033 zł.

- **w rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”**, kwotę 3.137.272 zł stanowi projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej, wynikającej ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2012 rok oraz danych o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Według kalkulacji Ministra Finansów projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej w porównaniu do projektowanej części subwencji wyrównawczej 2012 roku uległa zmniejszeniu o kwotę 332.611 zł.
- **w rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”**, na kwotę 55.500 zł, zaplanowano dochody z tytułu odsetek od zgromadzonych na rachunku bankowym lokat terminowych, jak również zgromadzonych środków w rachunku bankowym.
- **w rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”**, wydatki rozdziału zaplanowano w kwocie 210.000 zł z czego kwotę 164.693 zł stanowi rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki w budżecie których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie można przewidzieć na etapie planowania.

Kwotę 45.307 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.

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

Łączna kwota wydatków tego działu planowana jest na kwotę 8.683.994 zł. W planowanych wydatkach uwzględniono koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi wg ich wysokości od września 2013 roku. Z tego plan wydatków poszczególnych rozdziałów kształtuje się następująco:

- **w rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”**, na kwotę 23.644 zł zaplanowano dochody majątkowe, z czego dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowano w wysokości 11.464 zł, oraz wpłaty z tytułu prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 12.180 zł.

Wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 5.066.664 zł. Są środki zapewniające utrzymanie czterech szkół podstawowych z kl. I-VI. Płace wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników szkół podstawowych stanowią kwotę 4.059.925 zł. 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 rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”**, wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 534.712 zł. Środki te zapewniają funkcjonowanie sześciu oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych. W ZPO Lubień Kujawski funkcjonują 3 oddziały przedszkolne. W roku szkolnym 2013/2014 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 413.751 zł. Dokonano odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych uwzględniający aktualnie zatrudnionych nauczycieli. W planowaniu pozostałych wydatków przyjęto zasadę proporcjonalnego do

liczby oddziałów obciążania kosztami utrzymania budynków wspólnych ze szkołami podstawowymi, w których funkcjonują.

- **w rozdz. 80104 „Przedszkola”, zaplanowano dochody i wydatki. Po stronie** dochodów na kwotę 32.000 zł zaplanowano wpływy za wyżywienie w Przedszkolu.

Zaplanowane wydatki stanowią kwotę 281.712 zł. Płace i dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 181.104 zł. Zatrudnionych jest 3 nauczycieli i 1 pracownik obsługi jako pomoc nauczyciela przedszkola. W ramach zaplanowanych wydatków tego rozdziału istnieje jedno przedszkole w ZPO w Lubieniu Kujawskim dla dzieci od 3 lat. Od 1 września 2013 r. ze względu na dużą liczbę zapisanych dzieci w przedszkolu, funkcjonują dwa oddziały po 22 dzieci każdy. Przedszkole jest czynne 43 godziny w tygodniu. Wydatki pozostałych paragrafów są to wydatki związane z zakupem żywności, energii elektrycznej, opału, drobnych napraw niezbędnych do utrzymania lokalu i pomieszczeń pomocniczych, które zajmują w budynku szkoły. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla aktualnie zatrudnionych nauczycieli, pracownika obsługi i dwóch emerytowanych pracowników obsługi.

- **w rozdz. 80110 „Gimnazja”, plan wydatków tego rozdziału stanowi kwotę 2.152.217 zł. z** czego kwotę 1.729.826 zł. stanowią wydatki płacowe wraz z pochodnymi od płac oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne. Ze względu na brak deklaracji odejścia na emeryturę w 2014 r., 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 11 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 405.752 zł. Wydatki na płace, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi stanowią kwotę 57.061 zł. Wydatki pozostałych paragrafów to wydatki związane z utrzymaniem pojazdów własnych, zakupem biletów miesięcznych w KPTS dla uczniów dojeżdżających do SP Kanibród, SP Kaliska, ZS Kłóbka – Gimnazjum i Szkoła Podstawowa, Zespół Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim – Gimnazjum i Szkoła Podstawowa. Miesięczny koszt zakupu biletów miesięcznych to wydatek rzędu 21.000 zł. Zaplanowano środki na naprawy autobusu szkolnego (ze względu na długotrwały okres jego eksploatacji,

są one coraz częstsze), ubezpieczenie. Dokonano stosownego odpisu na zatrudnionego kierowcę.

- **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 42.319 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 104.524 zł. Wydatki płacowe wraz z pochodnymi, oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne stanowi kwotę 95.273 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. Dokonano stosownych odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.
- **w rozdz. 80195 „Pozostała działalność”**, wydatki tego rozdziału zaplanowano na kwotę 96.094 zł. Z tego w § 4170 kwotę 1.200 zł. z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla ekspertów uczestniczących w pracach komisji egzaminacyjnych, powołanych dla nauczycieli kontraktowych ubiegających się o nadanie stopnia awansu zawodowego – nauczyciela mianowanego. W § 4440 zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla 49 emerytowanych nauczycieli zgodnie z zapisem art.53 ust.2 Karty Nauczyciela w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Kwotę 40.000 zł stanowi paragraf zakup materiałów i wyposażenia

Dział 851 „Ochrona zdrowia”, obejmuje planowane wydatki

W powyższym dziale zaplanowano wydatki w wysokości 111.400 zł przypadające w rozdziałach:

- **w rozdz. 85153 „Zwalczanie narkomanii”**, kwotę 7.000 zł zaplanowano na wydatki związane z realizacją „Programu Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2013 –2015”,
- **w rozdz. 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”**, kwotę 84.400 zł stanowią zaplanowane wydatki, które zgodnie z planowanymi dochodami w dziale 756 rozdz. 75618 § 0480 „wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu” stanowią również kwotę 84.400 zł. Jest to całość pozyskanych przez Gminę z tego tytułu środków, które przeznaczone są na realizację Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2014 rok.
- **w rozdz. 85195 „Pozostała działalność”**, na kwotę 20.000 zł zaplanowano wydatki w ramach podpisanej umowy o świadczenie usług stomatologicznych w zakresie leczenia

stomatologicznego dzieci i młodzieży uczących się w szkołach prowadzonych przez gminę Lubień Kuj.

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 dochodów i dotacji przyjęto na podstawie informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu w Bydgoszczy Nr WFB.I.3110.17.3.2013/69 z dnia 22 października 2013 roku.

- w rozdz. 85202 „*Domy pomocy społecznej*”, kwotę 251.600 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 2.137.600 zł, z czego kwotę 2.122.800 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 14.800 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 2.012.973 zł, kwotę 109.827 zł stanowią pozostałe wydatki, są to wydatki związane z odprowadzeniem składek emerytalnych – rentowych od zasiłków z tytułu sprawowania opieki nad osobą niepełnosprawną zaplanowane w wysokości 45.100 zł. Kwota 64.727 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 finansowana jest z dotacji celowej otrzymanej 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 25.300 zł, po stronie dochodów stanowi dotacja celowa paragrafów 2010, 2030 odpowiednio w wysokości 10.200 zł i 15.100 zł otrzymana na realizację, zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i własnych zadań bieżących zleconych gminom określona informacją Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu jak w rozdziale 85212.

Po stronie wydatków dotację zaplanowano zgodnie z przeznaczeniem w wysokości 10.200 zł na realizację składek na ubezpieczenie zdrowotne, przypadających po stronie dochodów z paragrafu 2010, natomiast wydatki odpowiadające dotacji z paragrafu 2030 zaplanowano w wysokości 15.100 zł. Rozdział w całości finansowany z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.

- **w rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 437.600 zł, którą stanowi dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących. Po stronie wydatków ujęto zasiłki, (z wyłączeniem zasiłków stałych) i pomoc w naturze. Rozdział w całości finansowany z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.
- **w rozdz. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”**, rozdział nie zawiera dochodów, a kwotę 56.000 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 86.800 zł, którą stanowi dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących. Rozdział w całości finansowany z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.
- **w rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 122.100 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 225.671 zł stanowią zaplanowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zaplanowano w wysokości 185.300 zł, uwzględniono nagrody jubileuszowe przysługujące pracownikom za 20 i 35 lat pacy zawodowej, dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników ośrodka pomocy społecznej w wysokości 13.800 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 3.361 zł, zakup

materiałów i wyposażenia, środków czystości, opłaty za usługi pocztowe, opłaty za rozmowy telefoniczne, zakup niezbędnych druków, konserwację kserokopiarki i komputerów oraz ich ubezpieczenie, opłaty za szkolenia pracowników, koszty pokrycia podróży służbowych. Przyznane środki z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących pokrywają wydatki związane z utrzymaniem Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 54,06 %.

- **w rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 5.750 zł, jako odpłatność za świadczone usługi opiekunek domowych. Kwotę 80.881 zł stanowią zaplanowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, uwzględniono nagrodę jubileuszową przysługującą pracownikowi za 35 lat pracy zawodowej, 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 51.800 zł jako dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej przeznaczonej w ramach rządowego programu dożywiania dzieci w szkołach.

Kwotę 299.300 zł, zaplanowano na wydatki związane z realizacją zadań własnych gminy z uwzględnieniem dotacji celowej w wysokości 51.800 zł. Kwotę w wysokości 247.500 zł stanowić będą 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 celowej dotyczącej dożywiania dzieci w szkołach.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, obejmuje planowane wydatki

Wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 194.369 zł. Z tego plan wydatków w poszczególnych rozdziałach tego działu przedstawia się następująco:

- **w rozdz. 85401 „Świetlice szkolne”**, wydatki tego rozdziału planuje się na kwotę 90.745 zł. W ramach tych wydatków finansowane są dwie świetlice szkolne w Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim, z której korzysta ok. 230 uczniów i w SP Kanibród, z której korzysta ok. 40 uczniów. Świetlice pełnią opiekę nad dziećmi i młodzieżą głównie dojeżdżającą autobusami liniowymi zorganizowanymi przez KPTS i dziećmi rodziców pracujących. Płace wraz z pochodnymi od płac i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, stanowią kwotę 81.378 zł. Dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty 1,0 nauczyciela.

- **w rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”**, wydatki tego rozdziału zaplanowano w kwocie 103.000 zł. z tego :
 - 26.000,00 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 r. w sprawie lokalnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży;
 - 77.00 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie 20% wkładu własnego w realizację dofinansowania w 2014 r. wypłat stypendiów i zasiłków szkolnych.
- **w rozdz. 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”**, zaplanowano wydatki w wysokości 1 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, zatrudnionych w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- **w rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”**, zaplanowano dochody w wysokości 865.619 zł, z czego kwotę 261.911 zł stanowią będą środki zawarte w ramach Aneksu Nr 2 z dnia 26 czerwca 2013 roku do umowy partnerskiej nr ŚG.-IV.041.1.4.2012. z dnia 11 kwietnia 2012 roku zawartej na rzecz realizacji Projektu pn. „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko-pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011 – 2015”, kwotę 18.708 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa na inwestycje realizowane w ramach w/w porozumienia, kwotę 585.000 zł stanowią mają zaplanowane dochody w ramach PROW. Powyższe dochody zaplanowano w ramach realizowanych zadań inwestycyjnych pn. „Zakup koparko – ładowarki do usuwania awarii wodno - kanalizacyjnej na terenie gminy Lubień Kuj.”(kwota planowanych środków 280.619 zł), i „Budowa kanalizacji sanitarnej w Golach i Kobyła Łąka” (kwota planowanych środków 585.000 zł).

Po stronie wydatków kwotę w wysokości 56.702 zł zaplanowano jako dotację przedmiotową z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego opisanego w dziale 700 rozdziale 70001 stanowiącą dopłatę do utrzymania sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków. Na kwotę 1.354.159 zł zaplanowano wydatki na realizację inwestycji :

- **„Zakup koparko – ładowarki do usuwania awarii wodno - kanalizacyjnej na terenie gminy Lubień Kuj.”** planowane wydatki z dofinansowania 280.619 zł, udział środków wlnych 93.540 zł. Łączne nakłady 374.159 zł,
- **„Budowa kanalizacji sanitarnej w Golach i Kobyła Łąka”** planowane wydatki z dofinansowania 585.000 zł, udział środków wlnych 395.000 zł, (zaplanowana pożyczka). Łączne nakłady 980.000 zł,

- w rozdz. 90002 „*Gospodarka odpadami*”, zaplanowane łączne wydatki stanowią kwotę 589.500 zł, z czego kwotę 550.000 zł, stanowią zaplanowane wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi między innymi odbiorem, transportem, zbieraniem, odzyskiem i unieszkodliwianiem odpadów komunalnych, natomiast kwotę 39.500 zł zaplanowano na wydatki związane z zatrudnieniem pracownika
- w rozdz. 90003 „*Oczyszczanie miast i wsi*”, kwotę 20.000 zł stanowią zaplanowane wydatki bieżące, związane z oczyszczaniem miast i wsi.
- w rozdz. 90004 „*Utrzymanie zieleni w miastach i gminach*”, kwotę 30.000 zł stanowią zaplanowane wydatki związane z zagospodarowaniem terenów zielonych w Lubieniu Kuj.
- w rozdz. 90013 „*Schroniska dla zwierząt*” , na kwotę 20.000 zł, zaplanowano wydatki związane z Programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w gminie Lubień Kuj.
- w rozdz. 90015 „*Oświetlenie ulic, placów i dróg*”, zaplanowane łączne wydatki stanowią kwotę 416.700 zł, z czego kwotę 366.700 stanowią zaplanowane wydatki związane z zakupem zużytej energii oświetlenia ulicznego, placów i dróg oraz konserwacją urządzeń elektrycznych. Kwotę 50.000 zł zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego pn.
- „*Oświetlenie drogowe w gminie*”, w całości finansowane ze środków własnych tj. przeznaczono 50.000 zł.
- w rozdz. 90019 „*Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska*” po stronie dochodów zaplanowano kwotę 55.000 zł, którą planujemy pozyskać z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 25.000 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z ochroną środowiska.
- w rozdz. 90095 „*Pozostała działalność*”, kwotę 48.500 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 i przystanków na terenie gminy.

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

związane z realizacją zadań wynikających z działalności kulturalnej w oparciu o przepisy ustawy z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2011, Nr 207, poz. 1230) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (tj. Dz. U. z 2012 r. poz. 642, poz. 908) stanowi zabezpieczenie tych instytucji w naszych wydatkach w postaci dotacji podmiotowych z budżetu poprzez paragraf 2480, który zaplanowano w ;

- w rozdz. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”, zaplanowano dotację podmiotową z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w wysokości 170.000 zł.
- w rozdz. 92116 „Biblioteki”, również zaplanowano dotację podmiotową z budżetu w wysokości 135.000 zł.
- w rozdziale 92195 „Pozostała działalność”, kwotę w wysokości 36.100 zł stanowią zaplanowane wydatki związane z utrzymaniem świetlicy w miejscowości Kamienna. Na powyższe składają się wydatki związane z: wynagrodzeniem pracownika, niezbędnymi zakupami materiałów, oraz opłatą za zakup energii.

Dział 926 „Kultura fizyczna”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- w rozdz. 92695 „Pozostała działalność”, po stronie dochodów zaplanowano dotację celową w wysokości 85.016 zł na podstawie umowy o przyznanie pomocy Nr WS-I-W.052.9.40.401.2013 00058-6930-UM0230040/13 z dnia 23 lipca 2013 w ramach Działania 413 „Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju” w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach Działania „Odnowa i Rozwój Wsi” objętego PROW na lata 2007 – 2013 z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Zagospodarowanie przestrzenne przy kościele parafialnym w Lubieniu Kuj”. Wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 227.000 zł, z czego kwotę 62.000 zł przypadającą na dotację celową z budżetu na dofinansowanie zadań własnych gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych, kwotę 15.000 zł zaplanowano na wydatki bieżące, a kwota 150.000 przypada na realizację inwestycji pn;
- „Zagospodarowanie przestrzenne przy kościele parafialnym w Lubieniu Kuj”, planowane wydatki z dofinansowania to kwota 85.016 zł, udział środków własnych 64.984 zł. Łączne nakłady stanowią kwotę 150.000 zł.

Załącznikiem uchwały budżetowej są przychody i rozchody budżetu zaplanowane na 2014 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.). Planowane przychody stanowią łączną kwotę 495.000 zł, możliwą pożyczkę do zaciągnięcia w WFOŚ i GW w Toruniu. Po stronie rozchodów zaplanowano kwotę w wysokości 100.000 zł na spłatę długoterminowej pożyczki zaciągniętej w 2010 roku w WFOŚ i GW w Toruniu na zadanie pn.

▪ „Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kłóbka”

Nie planowano przychodów nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki, w związku z art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, iż wolne środki to nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, co wskazuje, że kwota posiadanych wolnych środków wynika z ewidencji księgowej i do budżetu nie można

wprowadzić kwot wolnych środków niepotwierdzonych ewidencją. Powyższe, o ile takie osiągniemy wprowadzimy po sporządzeniu bilansu.

Nie w pełni zrealizowanie zostaną zaplanowane przychody budżetu na 2013 rok, które po ostatecznych zmianach w sprawie dokonania zmian w budżecie gminy na 2013 rok przyjęte uchwałą Rady Miejskiej Nr XXVIII/222/2013 stanowiły kwotę planu w wysokości 1.311.196 zł, (w tym kredyty i pożyczki 806.171 zł, wolne środki 505.025 zł) z czego kwotę 1.051.196 zł stanowiły środki na pokrycie deficytu budżetowego. Natomiast w pełni wykonane zostały zaplanowane rozchody w wysokości 260.000 zł, z czego kwotę 160.000 zł stanowiły spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 100.000 zł. Kwota długu (zadłużenie gminy) na koniec 2013 roku z tytułu dotychczasowych zobowiązań stanowiłoby łącznie kwotę 3.253.141 zł, z czego kwotę 1.500.000 zł długoterminowy kredyt bankowy, kwotę 1.753.141 zł przychody z tytułu pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym.

Budżetu Gminy Lubień Kujawski na rok 2014 przygotowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje, dochody własne, a także w oparciu o analizę wykonania budżetu za okres III kwartałów 2013 roku.

Zakładany budżet na 2014 rok spełnia wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych dotyczące spłaty i zadłużenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej opracowanej na lata 2014 – 2024.