



PROJEKT BUDŻETU GMINY

LUBIEŃ KUJAWSKI

NA 2023 ROK

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

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i „i”, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1005 i poz. 1079 i poz. 1561) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 217-219, art. 222, art. 233-242, art. 258, art. 264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747 i poz. 1768 i poz. 1964), oraz art. 14 ust. 14 i 15, art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 584, poz. 830, poz. 930, poz. 1002, poz. 1087, poz. 1161, poz. 1383, poz. 1561, poz. 1692 i poz. 1733) uchwała się, co następuje:

§ 1.1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu gminy w wysokości **57.024.391,76 zł**, z tego:

- 1) dochody bieżące w wysokości **29.103.571,76 zł**,
- 2) dochody majątkowe w wysokości **27.920.820,00 zł**, w tym dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 3.216.820,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1

§ 2. 1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu gminy w wysokości **62.026.421,32 zł**, z tego;

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

1) wydatki bieżące w wysokości **30.564.804,20 zł**, w tym:

- a) wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 3.132.150,00 zł
- b) wydatki na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 2.000,00 zł
- c) wydatki na realizację własnych zadań bieżących gminy 1.371.500,00 zł
- d) wydatki na wynagrodzenia 13.596.238,88 zł
- e) pochodne od wynagrodzeń 2.539.728,61 zł
- f) wydatki związane z obsługą długu 706.000,00 zł,

2) wydatki majątkowe w wysokości **31.461.617,12 zł**,

- w tym środki Funduszu Inwestycji Strategicznych; Polski Ład w wysokości 24.644.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w 2023 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Ustala się deficyt budżetu w wysokości **5.002.029,56 zł**, który sfinansowany zostanie przychodami wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej z 2021 roku w wysokości 858.405,56 zł, i przychodami ze sprzedaży obligacji w wysokości 4.143.624,00 zł.

§ 5. Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości **10.114.781,56 zł** pochodzące;

- 1) ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 6.368.376,00 zł,
- 2) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w 2022 roku w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej z 2021 roku w wysokości 858.405,56 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w 2022 roku z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 2.888.000,00 zł.

§ 6. Ustala się łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości **5.112.752,00 zł**, z czego

kwotę rozchodów stanowią;

- 1) spłaty z tytułu otrzymanych krajowych pożyczek w wysokości **162.376,00 zł**,
- 2) spłaty z tytułu otrzymanych krajowych kredytów w wysokości **4.550.000,00 zł**,
- 3) wykup papierów wartościowych w wysokości **400.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

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

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu – w kwocie **6.000.000,00 zł**,
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów, papierów wartościowych w wysokości **5.112.752,00 zł**.

§ 8. W ramach ogólnej kwoty wydatków wyodrębnia się;

- 1) Wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w 2023 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 5.
- 2) Wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2023 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 6.
- 3) Wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację własnych zadań bieżących gmin w 2023 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 7.
- 4) Dochody i wydatki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych z załącznikiem Nr 8.

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

- 1) ogólną w wysokości – **331.386,00 zł**, z przeznaczeniem na:
 - a) wydatki których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania projektu budżetu.
- 2) celową w wysokości – **68.614 00 zł**, z przeznaczeniem na:
 - a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego

§ 10. Ustala się dochody w wysokości **156.000,00 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki w wysokości **156.000,00 zł**, z czego;

- 1) wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, kwotę w wysokości **155.000,00 zł**
- 2) wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii, kwotę w wysokości **1.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 9

§ 11. Ustala się dochody w wysokości **973.400,00 zł**, realizowane na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, natomiast wydatki w kwocie **1.051.083,00 zł** z tytułu finansowania opłat za zagospodarowanie odpadami komunalnymi, zgodnie z załącznikiem Nr 10. Pokrycie kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za zagospodarowanie odpadami komunalnymi zawiera Uchwała Nr XXX/257/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 2 grudnia 2021 roku.

§ 12. Ustala się dochody w wysokości **13.500,00 zł** realizowane na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska i wydatki w wysokości **13.500,00 zł** finansowane z uzyskanych wpływów na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska, zgodnie z załącznikiem Nr 11.

§ 13. Ustala się dochody w wysokości **2.870,00 zł**, realizowane na podstawie ustawy o publicznym transporcie zbiorowym i wydatki w wysokości **2.870,00 zł** finansowane z opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych, zgodnie z załącznikiem Nr 12

§ 14. Ustala się kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy w wysokości **920.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 13.

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

- przychody w kwocie – **4.963.455,63 zł**,

- koszty w kwocie – **4.963.455,63 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 14.

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

§ 16. Ustala się w budżecie wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołectkiego w formie zestawienia wydatków z podziałem kwot określających realizację przedsięwzięć dla poszczególnych sołectw w kwocie **664.968,93 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 15.

§ 17. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kujawskiego do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 7 Uchwały;
- 2) do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków bieżących, łącznie z wydatkami na wynagrodzenia i składkami od nich naliczanymi,
- 3) dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do dokonywania zmian przeniesień w planie finansowym pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach działu
- 5) przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do dokonywania przeniesień w planie finansowym między paragrafami w ramach działu;
- 6) udzielania w roku budżetowym pożyczek do łącznej kwoty **250.000,00 zł**;
- 7) udzielania w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do łącznej kwoty **250.000,00 zł**;
- 8) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy
- 9) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- 10) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- 11) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,

§ 18. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Lubienia Kujawskiego.

§ 19. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w sposób zwyczajowo przyjęty poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń.

Informacja opisowa do projektu budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2023 rok

Przedłożony pod obrady Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim projekt uchwały budżetowej na 2023 rok do zatwierdzenia jest wypełnieniem dyspozycji ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.), ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 559 z późn.zm.), a także założeń i wskaźników przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2023 rok. Podstawę planowania projektu budżetu stanowiła Uchwała Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr XLIII/206/2010 z dnia 20 sierpnia 2010 roku z późn. zm. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Zarządzenie Nr 58/2022 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 5 września 2022 roku w sprawie określenia założeń materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubień Kujawski na 2023 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej. Określono prognozowane dochody i wydatki jednostki wyodrębniono dochody i wydatki majątkowe, planowane kwoty dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych, dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce ustawami. W wydatkach bieżących uwzględniono między innymi wydatki na obsługę długu, wydatki jednostek pomocniczych w ramach Funduszu Sołeckiego, wydatki dotyczące realizacji zadań określone w Gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, realizację wydatków dotyczącą opłaty za gospodarowanie odpadami, korzystanie ze środowiska. Założenia projektu uwzględniają:

- wysokość obowiązującej stawki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy stanowiący podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, w wysokości 2,45%,
- prognozowane wynagrodzenia osobowe dla których kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy z miesiąca września 2022 roku pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy z uwzględnieniem planowanych zmian w zatrudnieniu, uwzględniające zmiany o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.),
- uwzględniono kwotę minimalnego wynagrodzenia brutto od 1 stycznia 2023 roku w wysokości 3.490,00 zł, od 1 lipca 2023 roku 3.600,00 zł
- informacji Ministra Finansów o planowanych kwotach subwencji ogólnej na 2023 rok (części wyrównawczej i części oświatowej subwencji ogólnej), rocznych planowanych kwotach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od prawnych,
- informacji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o wstępnych kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- informacji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego we Włocławku w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na 2023 rok,
- zakładane wielkości dochodów i wydatków przyjęto w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2022 roku,
- informację o planowanych dochodach ze sprzedaży mienia komunalnego na 2023 rok
- dochody własne gminy przyjęto na podstawie stawek podatków i opłat lokalnych obowiązujące w 2022 roku, a przewidywanego wykonania na koniec 2022 roku,

- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanowano wg aktualnie obowiązujących przepisów, naliczony w oparciu o wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2019 roku (tj. kwotę 4.434,58 zł). Oznacza to, że planowany odpis na pracownika zatrudnionego wyniesie 1.662,97 zł, emeryta 277,16 zł). Zgodnie z kartą nauczyciela odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli dokonuje się, przyjmując do wyliczeń 110 procent kwoty bazowej – w projekcie 2023 roku byłoby to więc 3.349,73 zł,

- posłużono się makroekonomicznymi wskaźnikami będącymi podstawą oszacowania skutków finansowych wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja 3 października 2022 rok). Fakt ich prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów i wydatków. Wytyczne Ministerstwo Finansów zaleca by jednostki samorządu terytorialnego przygotowując projekty budżetów kierowały się przedstawionymi wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych,

- w działach (oprócz działu 801)nie planowano wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający z uwagi na brak zainteresowania ze strony pracowników.

Prognozowany projekt budżetu gminy na 2023 rok zakłada możliwe prognozowane do osiągnięcia dochody, a w ślad za nimi prognozowane wydatki budżetowe, zakłada deficyt budżetowy. Dochody zaplanowano na poziomie 57.024.391,76 zł, wydatki w wysokości 62.026.421,32 zł. Planowany budżet zakłada deficyt w wysokości 5.002.029,56 zł, który sfinansowany zostanie przychodami wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej z 2021 roku w wysokości 858.405,56 zł, i przychodami ze sprzedaży obligacji w wysokości 4.143.624,00 zł.

Uzupełnieniem budżetu 2023 roku będą przychody w wysokości 10.114.781,56 zł, z czego kwotę 6.368.376,00 zł zaplanowano ze sprzedaży papierów wartościowych, kwotę 3.746.405,56 zł stanowiąc będą środki składające się z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu 2022 roku w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej z 2021 roku w wysokości 858.405,56 zł, kwota 2.888.000,00 zł pochodzić będzie z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu 2022 roku z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Na realizację zadań w ramach budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań przeznaczone zostaną przychody w wysokości 5.112.752,00 zł.

Planowane przychody zrównoważą wydatki budżetu niemające pokrycia w prognozowanych dochodach przyjętych na etapie planowania projektu budżetu, które stanowiąc będą

57.024.391,76 zł, w podziale na;

- *dochody bieżące w wysokości 29.103.571,76 zł, stanowiące 51,04 % ogółu dochodów, stanowią:*
- pozostałe dochody w wysokości 13.298.250,76 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - w wysokości 3.132.150,00 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.371.500,00 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – w wysokości 2.000,00 zł,
- roczna planowana kwota subwencji ogólnej z budżetu państwa 11.299.671,00 zł,

- część wyrównawcza - 3.502.326,00 zł,
- część oświatowa - 7.797.345,00 zł,

- dochody majątkowe w wysokości **27.920.820,00 zł**, stanowiące 48,96 % ogółu dochodów stanowią:

- dochody ze sprzedaży majątku 3.216.820,00 zł,

Prognozowane kwoty dochodów są wielkościami szacunkowymi, które w trakcie wykonywania budżetu ulegać będą zmianie (m.in. zmiany dotacji celowych, subwencji, dochodów własnych), które doszacowane zostaną w trakcie roku budżetowego niemniej jednak mają przełożenie na prognozowane wydatki, które zakłada się zrealizować w wysokości **62.026.421,32 zł**, w podziale na;

- wydatki bieżące w wysokości **30.564.804,20 zł**, tj. 49,28 % ogółu wydatków, w tym ;

- wydatki z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - w wysokości 3.132.150,00 zł,

- wydatki z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 1.371.500,00 zł,

- wydatki z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - w wysokości 2.000,00 zł,

- wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego – w wysokości 664.968,93 zł, w tym wydatki Funduszu Sołeckiego dla miasta Lubienia Kuj. - w wysokości 54.761,50 zł,

- wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokości 706.000,00 zł

- pozostałe wydatki bieżące w wysokości 24.688.185,27 zł,

- wydatki majątkowe **31.461.617,12 zł**, stanowiące 50,72% ogółu wydatków, w tym ;

- wydatki realizowane w ramach środków własnych 5.899.211,56 zł,

- środki pochodzące z innych źródeł; - Fundusz Inwestycji Strategicznych Polski Ład zaplanowano w wysokości 24.644.000,00 zł, środki na dofinansowanie własnych inwestycji (wpłaty ludności partycypującej w inwestycji) 60.000,00 zł, przychody z uzupełnienia subwencji 858.405,56 zł.

Załączniki do uchwały budżetowej opracowano w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf) przedstawiają strukturę prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu, oraz innych założeń wynikających z ustaw i planowanej realizacji budżetu w 2023 roku, stanowiące:

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

- w rozdz. 01030 „Izby rolnicze”, kwotę 14.823,00 zł, zaplanowano na wydatki dotyczące wpłat na rzecz Kujawsko – Pomorskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu wpływu podatku rolnego pobieranego na obszarze działania izby w oparciu o art. 35 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych (t.j. Dz. U. 2022 r. poz. 183).

- w rozdz. 01044 „Infrastruktura sanitacyjna wsi”, zaplanowano dochody w wysokości 60.000,00 zł, jako udział ludności partycypującej w kosztach realizacji inwestycji dotyczącej budowy przydomowych oczyszczalni ścieków, wydatki zaplanowano na kwotę 1.158.405,56 zł w ramach których realizowane będą zadania inwestycyjne;

„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 200.000,00 zł, z czego kwotę 140.000,00 zł zaplanowano do realizacji ze środków własnych gminy, kwotę 60.000,00 zł stanowić będzie udział ludności partycypującej w kosztach finansowanej inwestycji,

„Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 2.100.000,00 zł, koszty 2023 roku to kwota 100.000,00 zł, które stanowią będą środki własne. Inwestycję zaplanowano na lata 2025-2026 planując środki po 1.000.000,00 zł.

„Budowa sieci kanalizacyjnej”, łączne nakłady finansowe zaplanowane były na kwotę 2.139.294,00 zł. Zadanie w 2022 roku realizowane było z przychodów otrzymanych jako uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 roku z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w oparciu o pismo Ministerstwa Finansów z dnia 15 listopada 2021 roku Nr ST3.4751.6.2021.K. Na 2023 rok pozostały niezrealizowane przychody w wysokości 858.405,56 zł w ramach, których kontynuowane będzie zadanie. Szczegółowe wyjaśnienie i rozliczenie wydatków zawiera załącznik Nr 2a. Zestawienie wydatków finansowanych w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej w 2023 roku”

- w rozdz. 01095 **„Pozostała działalność”**, po stronie dochodów kwotę 1.680,00 zł zaplanowano jako wpływy pochodzące z dzierżawy składników majątkowych w ramach czynszu dzierżawnego z obwodów łowickich. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 59.837,91 zł, z czego kwotę 45.100,00 zł zaplanowano w ramach wydatków bieżących z przeznaczeniem na naprawę rowów przydrożnych, wydatki związane z opłatą energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, opłatę czynszu dzierżawnego gruntów wokół jeziora, opłaty za wykonanie monitoringu gleby oraz analizy wyników monitoringu na terenie całej gminy, kwotę 14.737,91 zł stanowią będą wydatki funduszu sołectkiego.

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

w rozdz. 60016 **„Drogi publiczne gminne”**, po stronie dochodów zaplanowano środki w wysokości 18.796.870,00 zł, jako środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład; Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych. Wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 20.395.170,88 zł, z czego kwotę 450.000,00 zł stanowią będą łączne wydatki bieżące związane z remontami częściowymi dróg, ulic, chodników oraz ich zimowym utrzymaniem (odśnieżaniem), oznakowaniem dróg związanych z organizacją ruchu, pracą równiarki drogowej i koparko – ładowarki, zakupem kostki brukowej, obrzeży chodnikowych, kwotę 434.663,23 zł stanowią będą łączne wydatki w ramach funduszu sołectkiego dotyczące między innymi zakupu kruszywa na równanie dróg w ramach sołectw, czyszczenie rowów przydrożnych (szczegóły przedsięwzięć załącznik Nr 2) Kwota 10.507,65 zł stanowią będzie opłatę na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego w oparciu o Decyzję nr 26/2019 RW-I-O.312.11.2019 z dnia 20 sierpnia 2019 roku w ramach wydatków związanych z wyłączeniem gruntu rolnego z produkcji rolnej, które nastąpiło w związku z budową drogi gminnej (powyższy wydatek ponosić będziemy do 2028 roku). Na zadania inwestycyjne zaplanowano wydatki w wysokości 19.500.000,00 zł, z czego kwotę 706.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych, ze środków Polski Ład 18.794.000,00 zł. zgodnie z załącznikiem nr 14. Wykazane inwestycje w limitach wydatków realizowane w 2023 roku to zadania pn;

„Przebudowa dróg gminnych”, przeznaczone środki własne stanowią będą kwotę 200.000,00 zł.

„Skomunikowanie terenów inwestycyjnych gminy Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 15.300.000,00 zł, z czego kwotę 306.000,00 zł stanowią będzie udział środków własnych, kwotę 14.994.000,00 zł środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Przedmiotem inwestycji będzie budowa, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury drogowej w obrębie funkcjonujących terenów inwestycyjnych gminy Lubień Kuj.

„Rozbudowa ulicy Przemysłowej w miejscowościach Kaliska i Narty, gmina Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 4.000.000,00 zł, z czego kwotę 200.000,00 zł

stanowić będą środki własne, kwotę 3.800.000,00 zł zaplanowano jako środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Na zaplanowane środki Polski Ład posiadamy wstępną promesę dofinansowania inwestycji NR Edycja2/2021/97/PolskiŁad.

- w rozdz. 60020 „Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych” w rozdziale dochody i wydatki zaplanowano w wysokości 2.870,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 12 do uchwały budżetowej

Dział 630 „Turystyka”, obejmuje planowane wydatki

- w rozdz. 63003 „Zadania w zakresie upowszechniania turystyki”, kwotę w wysokości 100.000,00 zł zaplanowano na wydatki związane z miejscowym kąpieliskiem.

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

- w rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 3.251.620,00 zł, z czego kwotę 13.500,00 zł zaplanowano osiągnąć z najmu i dzierżawy składników majątkowych, kwotę 19.000,00 zł z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, kwotę 3.216.820,00 zł zaplanowano pozyskać ze sprzedaży działek pod budownictwo mieszkaniowe oraz wykupu prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, kwota 1.100,00 zł stanowiłaby wpływy z tytułu odsetek i 1.200,00 zł zaplanowano na dochody z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności. Wartości ewentualnych sprzedaży majątku zostaną doszacowana w trakcie roku budżetowego. Po stronie wydatków kwotę w wysokości 32.000,00 zł, zaplanowano na wydatki bieżące zabezpieczono środki dotyczące podatku VAT.

- w rozdz. 70007 „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy”, kwotę 4.200,00 zł w zaplanowano w ramach wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

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

- w rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”, kwotę 70.000,00 zł zaplanowano na wydatki związane z opracowaniem dokumentu planistycznego – studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania miejscowego planu przestrzennego Miasta i Gminy Lubień Kujawski.

- w rozdz. 71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii”, kwotę 50.000,00 zł stanowić będą wydatki dotyczące sporządzania map, danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów związanych z prowadzeniem tych zasobów.

- w rozdz. 71035 „Cmentarze”, rozdział obejmuje planowane dochody i wydatki w wysokości 2.000,00 zł, stanowiące wstępną wielkość dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie grobów wojennych. Przyznana kwota dotacji ma przełożenie na wydatki, które zaplanowano na zakup materiałów i wyposażenia. Dotację uwzględniono na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.19.2022 z dnia 24 października 2022 roku.

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

- w rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 130.600,00 zł, stanowiącą wstępną wielkość dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, którą podzielono na sprawy obywatelskie w wysokości 95.200,00 zł i kwotę 35.300,00 zł na pozostałe zadania. Dotacja stanowi częściowe pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem etatów pracowników wykonujących obowiązki zlecone gminie przez Wojewodę (etaty dotyczą ewidencji ludności, USC). Dotację uwzględniono na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko –

Pomorskiego opisanej jak w rozdziale 71035. Kwotę 100,00 zł zaplanowano jako dochody jednostki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami. Kwotę 324.505,94 zł zaplanowano na łączne wydatki rozdziału, z czego kwotę 264.100,00 zł, stanowiąc będą wynagrodzenia osobowe pracowników, uwzględniono wydatki wynikające z dotacji celowej, którą w pełnej wysokości 130.500,00 zł, przeznaczono na wynagrodzenia, z czego na sprawy obywatelskie rozdysponowano kwotę w wysokości 95.200,00 zł, pozostałe zadania (z dotacji celowej) 35.300,00 zł. Różnicę w wysokości 133.600,00 zł, co do wynagrodzeń gmina pokrywa z własnego budżetu, pozostałą kwotę 60.405,94 zł dotyczącą wydatków bieżących przeznaczonych na niezbędne zakupy materiałów, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych określone są załącznikiem Nr 2 do uchwały budżetowej.

- **w rozdz. 75022 „Rady gmin”**, kwotę 230.220,00 zł zaplanowano na wydatki związane z obsługą Rady Gminy, z czego kwotę 198.520,00 zł zaplanowano na rzecz osób fizycznych między innymi wynagrodzenie Przewodniczącego Rady i jego zastępcy, diety radnych uczestniczących w posiedzeniach i pracach komisji, udziałach w sesjach Rady Gminy. Na zakup niezbędnych materiałów do funkcjonowania obsługi rady, podróże służbowe radnych, aktualizację licencji oprogramowania komputerowego. Łącznie na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 31.700,00 zł.

- **w rozdz. 75023 „Urzędy gmin”**, na kwotę 16.465,88 zł zaplanowano dochody, z czego kwota 8.965,88 zł dotyczy wpływów z tytułu kosztów egzekucji, kwotę 7.500,00 zł zaplanowano w § 0750 – wpływ z najmu i dzierżawy składników majątkowych. Na kwotę 3.805.497,83 zł zaplanowano wydatki rozdziału, z czego kwotę 2.404.038,00 zł zaplanowano na wynagrodzenia osobowe pracowników, pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 428.146,95 zł, uwzględniono nagrody jubileuszowe przysługującą pracownikom za 30, 35, 40 lat pracy zawodowej (w łącznej wysokości 55.714,00 zł), wypłaty związane ze wzrostem wysługi lat pracy i minimalnego wynagrodzenia przysługującego w 2023 roku, wynagrodzenia z tytułu umów – zleceń i umów o dzieło. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji zaplanowano w wysokości 197.200,00 zł, uwzględniono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na kwotę 49.279,31 zł, w tym dla 17 emerytów byłych pracowników nad którymi zakład pracy sprawuje opiekę. Pozostałe wydatki dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia, prenumeraty czasopism i wydawnictw, zakupu opału, środków czystości, wydatki związane z opłatą pocztową, opłatą z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, naprawą kserokopiarek, komputerów, wynagrodzenia bezosobowe z tytułu wykonywania umowy zlecenia lub umowy o dzieło, opłaty za szkolenia i badania profilaktyczne pracowników, środki na podróże służbowe, ubezpieczenia sprzętu budynku i samochodu, zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji. Kwotę 10.058,00 zł zaplanowano na opłatę składek członkowskich przez gminę dla Stowarzyszenie LGD Dorzecza Zgłowiączki (pismo z dnia 10 października 2022 rok znak sprawy 620/2022/LGD).

- **w rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”**, wydatki w wysokości 300.000,00 zł, zaplanowano na promocje gminy (broшуry, publikacje, audycje reklamowe w lokalnych mediach, organizowanie imprez plenerowych, przygotowania gadżetów reklamowych). Powyższe zabezpieczono w paragrafie 4210, 4300.

- **w rozdz. 75095 „Pozostała działalność”**, na kwotę 8.000,00 zł składać się będą zaplanowane wydatki związane z poborem podatków, egzekucją zaległości podatkowych (opłaty komornicze).

Wydatki rozdziału stanowi opłata korespondencyjna podatkowa, w tym dostarczenie decyzji wymiarowych dotyczących podatków lokalnych.

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

- w rozdz. 75101 „*Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa*”, kwotę 1.650,00 zł, po stronie dochodów stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców, którą po stronie wydatków przeznaczono na zakup materiałów i wyposażenia. Podstawę stanowi dyspozycja Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku przekazana pismem DWŁ-3112-10.2022 z dnia 21 października 2022 roku.

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

- w rozdz. 75405 „*Komendy powiatowe Policji*”, zaplanowano wydatki w wysokości 25.800,00 zł, z czego kwotę 15.000,00 zł zaplanowano na wydatki dotyczące zakupu paliwa gazowego. Kwotę 10.800,00 zł zaplanowano na wydatki bieżące dotyczące zakupu energii, usług pozostałych ubezpieczenie budynku. Powyższe wydatki związane są z utrzymaniem budynku będącego własnością gminy w którym mieści się Policja.

- w rozdz. 75412 „*Ochotnicze straże pożarne*”, łączne wydatki zaplanowano na kwotę 405.000,00 zł. Na powyższe składają się wynagrodzenia kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych w wysokości 84.000,00 zł. Pozostałe wydatki w wysokości 321.000,00 zł stanowią koszty związane z zakupem energii, materiałów i wyposażenia, zakupem paliwa, przeglądami technicznymi i remontami samochodów, wypłat wynagrodzeń za udział w akcjach ratowniczych, ubezpieczenia strażaków i samochodów, bieżące naprawy remiz strażackich, badania profilaktyczne strażaków oraz ich udział w szkoleniach.

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

dochody. Dochody działu stanowią dochody własne, podatki i opłaty wymierzane i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzane i pobierane przez Urzędy Skarbowe na podstawie ustaw i przekazywane na rzecz gminy, są one niezmiennie od kilku lat. Zaplanowane zostały w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2022 roku. Do budżetu 2023 roku przyjęto obowiązujące stawki podatków z 2022 roku. Łączne dochody działu zaplanowano w wysokości 11.873.679,00 zł, z czego;

- w rozdz. 75601 „*Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych*” kwotę 1.000,00 zł stanowiłyby zaplanowane wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej, która jest zryczałtowaną formą podatku dochodowego od osób fizycznych i spółek cywilnych prowadzących niektóre rodzaje działalności usługowej, usługowo-wytwórczej, handlowej, rozrywkowej, gastronomicznej i innej określonej w przepisach ustawy. Wysokość stawki karty podatkowej jest uzależniona od rodzaju prowadzonej działalności, liczby zatrudnionych pracowników i liczby mieszkańców w miejscowości, w której prowadzona jest działalność.

- w rozdz. 75615 „*Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek*

organizacyjnych", kwotę 4.422.850,00 zł stanowią prognozowane dochody od osób prawnych w tym; - podatku od nieruchomości (4.300.000,00 zł), podatku rolnego (55.150,00 zł), podatku leśnego (17.700,00 zł), podatku od środków transportowych (31.000,00 zł), podatku od spadków i darowizn (1.200,00 zł), którego zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, podatek od czynności cywilnoprawnych (5.300,00 zł), to podatek obciążający czynności cywilnoprawne wymienione w ustawie (m. in. umowy sprzedaży, zamiany, pożyczki, poręczenia, darowizny, zmiany umów, orzeczenia sądowe, ugody, podział spadku), odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (12.500,00 zł).

- **w rozdz. 75616 „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych**", kwotę 1.746.750,00 zł stanowią prognozowane dochody od osób fizycznych, w tym: - podatku od nieruchomości (550.500,00 zł), podatku rolnego (686.000,00 zł), podatku leśnego (15.150,00 zł), podatku od środków transportowych (128.000,00 zł), wpływy z opłaty targowej (15.000,00 zł), podatek od spadków i darowizn stanowiłby (21.000,00 zł), podatek od czynności cywilnoprawnych (315.100,00 zł) przekazywany przez Urzędy Skarbowe, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (16.000,00 zł).

- **w rozdz. 75618 „Wpływ z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw**", zaplanowano dochody w wysokości 500.400,00 zł, z czego kwotę 51.700,00 zł stanowiłaby opłata skarbowa przekazywana przez Urzędy Skarbowe. Kwotę 101.000,00 zł stanowią zaplanowane wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu. (Szczegółowy opis planu finansowego dochodów i wydatków z tytułu wydawania zezwoleń w 2023 roku zawiera załącznik Nr 9). Pozostałe dochody stanowią wpływy opłaty eksploatacyjnej w wysokości 57.300,00 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych zaplanowano na kwotę 1.500,00 zł, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst stanowiłby kwotę 233.900,00 zł. Kwotę 55.000,00 zł zaplanowano jako wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym. Opłata od napojów stanowi w 50% dochód gminy, na terenie których prowadzona jest sprzedaż napojów alkoholowych w oparciu o ustawę z dnia 14 lutego 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z promocją prozdrowotnych wyborów konsumentów (Dz. U. poz. 1492 z późn. zm.).

- **w rozdz. 75621 „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**" dochody zaplanowano na kwotę 5.197.179,00 zł, z czego kwotę 4.300.623,00 zł stanowią planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministerstwo Finansów, zawarte w informacji Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku. Dochody gmin ustalone zostały na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023, zgodnie z zasadami określonymi w art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.),. Wyliczeń dokonano wg zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 roku poz. 1964). Według kalkulacji Ministerstwa Finansów do projektowanych dochodów 2022 roku uległy one zwiększeniu o kwotę 30.727,00 zł. Kwotę 896.556,00 zł zaplanowano z wpływów podatku dochodowego od osób

prawnych w oparciu o w/w informację, a planowany udział dochodów w porównaniu do 2022 roku zwiększył się o kwotę 397.726,00 zł.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”, obejmuje planowane wydatki

- w rozdz. 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki”, łączne wydatki rozdziału zaplanowano na kwotę 706.000,00 zł z przeznaczeniem na koszty związane ze spłatą odsetek od zobowiązań wynikających z tytułu pożyczek i kredytów, emisji obligacji. Wysokość ich zależna będzie od wysokości stóp procentowych i działań Rady Polityki Pieniężnej w tym zakresie. Zobowiązania stanowiły sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w budżetach gminy (w latach 2012, 2014, 2016, 2018, 2019-2022). Obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych dla:

- Kredytu bankowego zawartego w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowiąc będą 1.200.000,00 zł, do spłaty pozostało 300.000,00 zł,

- Kredytu bankowego długoterminowego, zawartego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w BS w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2022 roku dokonane spłaty stanowiąc będą 1.000.000,00 zł, do spłaty pozostanie 1.000.000,00 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.

- Kredytu bankowego długoterminowego zawartego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5.500.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu. Termin spłat ustalono na lata 2020 – 2025 (Uchwała Nr XXXIII/306/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 lipca 2018 roku). Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowiąc będą 2.500.000,00 zł, do spłaty pozostało 3.000.000,00 zł.

- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego gminy w 2018 roku, w wysokości 3.000.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Kowalu. Termin spłaty ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku). Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowiąc będą 50.000,00 zł, do spłaty pozostało 2.950.000,00 zł.

- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr X/69/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 10 października 2019 roku, których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 563.200,00 zł i finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych 2019 roku w wysokości 3.436.800,00 zł. Umowę zawarto 21 listopada 2019 roku z Domem Maklerskim Banku BPS w Warszawie). Wykup obligacji na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowiąc będzie 100.000,00 zł, do spłaty pozostanie 3.900.000,00 zł.

- Pożyczki na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, zaciągniętej 2 lipca 2020 roku, w wysokości 1.200.279,68 zł w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2021 - 2035. Na dzień 31 grudnia 2022 roku dokonane spłaty stanowiąc będą 162.752,00 zł, do spłaty pozostanie 1.037.527,68 zł

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

- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 11.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr XXXVI/315/2022 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 29 sierpnia 2022 roku, której celem było sfinansowanie planowanego deficytu. Termin wykupu obligacji ustalono na lata 2028 – 2038. Umowę zawarto 21 października 2022 roku z Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Na bieżąco dokonujemy spłat odsetek w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki obowiązujące z zawartych umów. Na dzień 31 grudnia 2022 roku przewidywana kwota zobowiązań długoterminowych, którą wyliczono na etapie prac nad projektem budżetu stanowić będzie 28.187.527,68 zł, na którą składają się zobowiązania z tytułu kredytów w wysokości 7.250.000,00 zł, pożyczek 1.037.527,68 zł, obligacji w wysokości 19.900.000,00 zł. Z założeń wynika iż na koniec 2038 roku zaciągnięte zobowiązania zostaną w pełnej wysokości spłacone.

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

Minister Finansów pismem Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku przekazał informację o planowanych rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej planowanej na 2023 rok, kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2023 rok, które ustalone zostały według zasad określonych w art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz.1672 z późn. zm.), które dla naszej Gminy stanowią;

- **w rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”,** kwotę 7.797.345,00 zł stanowi projektowana kwota subwencji oświatowej. W powyższej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2023 rok została uwzględniona: kwota bazowa, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych oraz kwota na zadania pozaszkolne. Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jst planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej, wg stanu na dzień 30 września 2022 roku z wyjątkiem danych średniorocznych za poprzedni rok szkolny bądź wcześniejszy okres. Wyliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok dokonało Ministerstwo Edukacji i Nauki. Według kalkulacji Ministra Finansów, Funduszu i Polityki Regionalnej z 2022 roku projektowana część subwencji oświatowej wg kalkulacji Ministerstwa Edukacji i Nauki w porównaniu do projektowanej części subwencji oświatowej 2022 roku uległa zwiększeniu o kwotę 1.281.540,00 zł.

- **w rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”,** kwotę 3.502.326,00 zł stanowi projektowana część wyrównawcza subwencji ogólnej, z tego kwotę 1.834.238,00 zł stanowi kwota podstawowa części wyrównawczej subwencji ogólnej, kwotę 1.668.088,00 zł uzupełniająca część subwencji wyrównawczej. Za podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej części wyró

wnawczej subwencji ogólnej stanowią dane wynikające ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2021 rok oraz planowane na 2023 rok dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Kwota uzupełniająca uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju ustalona przez GUS wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku. Według kalkulacji Ministerstwa Finansów w porównaniu do projektowanej części subwencji wyrównawczej 2022 roku uległa zwiększeniu o kwotę 2.223,00 zł.

- w rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”, wydatki rozdziału zaplanowano w kwocie 400.000,00 zł z czego kwotę 331.386,00 zł stanowić będzie planowana rezerwa ogólna (charakter obligatoryjny), którą przeznacza się na nieprzewidziane wydatki w budżecie których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej na etapie planowania nie można przewidzieć. Powyższą kwotę obliczono w oparciu o planowane wydatki (62.026.421,32 zł), pomniejszoną o wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (16.135.967,98 zł), wydatki na obsługę długu (706.000,00 zł) i wydatki inwestycyjne (31.461.617,12 zł). Kwotę 68.614,00 zł, stanowić będzie rezerwa celowa (charakter fakultatywny) w zakresie zarządzania kryzysowego art.26 ust.4 w oparciu o ustawę z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1856 z późn. zm.) Finansowanie tego zadania należy do zadań własnych gminy.

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

Plan dochodów działu wynosi 101.865,88 zł, plan wydatków 22.711.147,56 zł, które przedstawiają się następująco w ramach poszczególnych rozdziałów:

- w rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”, plan dochodów rozdziału wynosi 1.865,88 zł. Składają się na to wpływy z czynszu opłacanego przez najemców dwóch lokali nauczycielskich zlokalizowanych w Szkole Podstawowej w Kaliskach oraz opłat za dystrybucję ciepłej wody w celach grzewczych w wyżej wymienionych mieszkaniach. Plan wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem szkół podstawowych wynosi 9.298.710,00 zł, zaplanowane łączne wydatki stanowią kwotę 19.221.921,56 zł. Gmina Lubień Kujawski prowadzi 4 szkoły podstawowe w których funkcjonują 44 oddziały dla uczniów klas I-VIII. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 7.995.501,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 305.496,00 zł. Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem budynków szkół tj. zakup opału (ekogroszek, ekomiął oraz gaz ziemny), zakup środków czystości (w tym także artykułów higienicznych do dezynfekcji pomieszczeń), zakup energii elektrycznej, materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych (co roku zwiększa się liczba dzieci posiadających orzeczenia o dysfunkcjach), zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne, usługi zdrowotne oraz remontowe zaplanowano na kwotę 997.713,00 zł. Kwotę wydatku 9.923.211,56 zł zaplanowano do realizacji w 2023 roku na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa budynków Zespołu Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim”, łączne koszty finansowe 2023 roku stanowić będą środki własne w wysokości 4.073.211,56 zł, kwotę 5.850.000,00 zł środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład:

Program Inwestycji Strategicznych. Realizacja inwestycji kontynuowana jest w latach 2022-2023 o łącznych kosztach finansowych 12.750.000,00 zł.

- **w rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”**, W każdej ze szkół zorganizowane są oddziały przedszkolne. Łącznie jest ich 7. Plan wydatków związanych z ich funkcjonowaniem wynosi 851.833,00 zł. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 702.334,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 23.449,00 zł. Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem oddziałów przedszkolnych tj. zakup opału, zakup środków czystości, zakup energii elektrycznej, materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych, zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne, usługi zdrowotne oraz remontowe zaplanowano na kwotę 126.050,00 zł.

- **w rozdz. 80104 „Przedszkola”**, plan dochodów rozdziału wynosi 100.000,00 zł i w całości składa się z opłat ponoszonych przez rodziców za wyżywienie dzieci uczęszczających do Przedszkola. Środki pozyskane w ten sposób zostaną przeznaczone na zakup artykułów żywnościowych. W Zespole Placówek Oświatowych funkcjonuje Przedszkole Samorządowe, które posiada 4 oddziały przeznaczone dla dzieci w wieku 3-5 lat. Do Przedszkola uczęszczają dzieci z niepełnosprawnościami, co do których pojawiła się konieczność zatrudnienia pomocy nauczyciela lub nauczyciela wspomagającego. Są też dzieci, które korzystają z wczesnego wspomaganie rozwoju oraz innych działań rozwijających integrację motoryczną oraz sensoryczną. Plan wydatków związanych z działalnością Przedszkola stanowi kwotę 1.045.782,00 zł. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 835.482,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 37.500,00 zł. Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem oddziałów przedszkolnych tj. zakup opału, zakup środków czystości, zakup energii elektrycznej, materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych, zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne, usługi zdrowotne oraz remontowe zaplanowano na kwotę 172.800,00 zł. W ramach wydatków tego rozdziału zaplanowano również opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach prowadzonych przez inne podmioty niż gmina Lubień Kujawski.

- **w rozdz. 80107 „Świetlice szkolne”** W każdej ze szkół znajduje się świetlica szkolna, w której zapewnia się opiekę dzieciom oczekującym na transport. Plan wydatków tego rozdziału wynosi 157.037,00 zł. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 146.956,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 3.081,00 zł. Pozostałe wydatki związane są z zakupem pomocy dydaktycznych, opału oraz usług zdrowotnych wynosi 7.000,00 zł.

- **w rozdz. 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”**, Gmina Lubień Kujawski realizuje zadania związane z zapewnieniem uczniom bezpiecznego transportu do szkoły i do domu. Na ten cel zaplanowano 529.420,00 zł. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na

kwotę 133.160,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 1.660,00 zł. W ramach rozdziału zaplanowano zakup biletów dla dzieci oraz opiekunów w autobusach PKS, zwrot rodzicom kosztów dowozu dzieci do szkół w kwocie 394.600,00 zł oraz utrzymanie i bieżące funkcjonowanie 1 pojazdu służbowego.

- **w rozdz. 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”**, W ramach rozdziału zaplanowano zakup materiałów szkoleniowych oraz zwrot kosztów poniesionych związanych z podnoszeniem kwalifikacji przez zatrudnioną kadrę. Kwota wydatków przewidziana na rok 2023 rok to 55.396,00 zł.

- **w rozdz. 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne”**, W Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim funkcjonuje stołówka szkolna, która wydaje posiłki dla uczniów ze wszystkich szkół, przedszkola oraz żłobka, a także Dziennego Domu Seniora. Plan wydatków związanych z jej działalnością stanowi kwotę 230.319,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 215.155 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok. Zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 8.314,00 zł. Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem stołówki szkolnej tj. zakup opału, zakup środków czystości, zakup energii elektrycznej, zakup usług komunalnych, usługi zdrowotne oraz remontowe zaplanowano na kwotę 6.850,00 zł.

- **w rozdz. 80149 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego”**, W ramach rozdziału kwalifikuje się wydatki związane z organizacją nauczania dzieci dla których wymagane jest zorganizowanie zajęć uzależnionych od ich dysfunkcji. Plan wydatków wynosi 197.600,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 193.600,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok. Pozostałe wydatki zaplanowane w ramach tego rozdziału związane są z zakupem wyposażenia biurowego oraz środków czystości.

- **w rozdz. 80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych”**, W ramach rozdziału kwalifikuje się wydatki związane z organizacją nauczania dzieci dla których wymagane jest zorganizowanie zajęć uzależnionych od ich dysfunkcji. Plan wydatków wynosi 221.182,00 zł. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi zaplanowano na kwotę 219.182,00 zł. W ramach wydatków płacowych przewidziano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok. Pozostałe wydatki zaplanowane w ramach tego rozdziału związane są z zakupem wyposażenia biurowego oraz środków czystości.

- **w rozdz. 80195 „Pozostała działalność”**- w ramach rozdziału planuje się wypłatę świadczeń socjalnych emerytowanych pracowników zaplanowana kwota stanowi 74.432,00 zł. Ponadto w rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi dla nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy na kwotę 13.000,00 zł, zakup towarów i usług w związku z pomocą obywatelom Ukrainy na kwotę 11.000,00 zł. Pozostałe wydatki tego działu na

zakup materiałów, wyposażenia i środków czystości stanowią kwotę 2.225,00 zł. Kwotę 100.000,00 zł zaplanowano w ramach inwestycji pn. „**Budowa hali widowiskowo-sportowej przy Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim - etap I'**”, o łącznych kosztach finansowych 6.833.333,33 zł, której realizację zaplanowano na lata 2023-2024. Na 2023 rok zaplanowano środki własne w wysokości 100.000,00 zł, kwotę 6.733.333,33 zł wydatku zaplanowano na 2024 rok. W ramach dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych zaplanowano na kwotę 6.150.000,00 zł, na zaplanowane środki Polski Ład posiadamy wstępną promesę dofinansowania inwestycji NR Edycja2/2021/96/PolskiŁad, kwotę 583.333,33 zł stanowić będzie 10% udział środków własnych w realizacji inwestycji.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”, obejmuje planowane wydatki”

W dziale w oparciu o planowane dochody zaplanowano wydatki w wysokości 156.000,00 zł przypadające;

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

- **w rozdz. 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”**, zaplanowano wydatki w wysokości 155.000,00 zł, których kwotę ujęto po stronie dochodów w dziale 756 rozdział 75618 § 0480 wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, kwotę 55.000,00 zł zaplanowano w § 0270 jako wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym mające przełożenie na realizację działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz integracją społeczną osób uzależnionych od alkoholu. Wydatki odpowiadające dochodom uwzględniono w „Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii dla Miasta i Gminy na rok 2023”, załącznik Nr 9 do uchwały budżetowej.

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

W dziale realizowane są zaplanowane dochody jak i wydatki stanowiące wstępne wielkości dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wynikające z ustawy o pomocy społecznej. Podstawę przyjęcia założeń stanowi decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.19.2022 z dnia 24 października 2022 roku.

- **w rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”**, kwotę 370.000,00 zł zaplanowano na wydatki dotyczące opłat za pobyt pensjonariuszy w Domach Pomocy Społecznej z terenu działania ośrodka. Całość wydatków rozdziału finansowana jest ze środków własnych budżetu gminy.

- **w rozdz. 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”**, kwotę 23.600,00 zł, po stronie dochodów stanowi dotacja celowa paragrafu 2030. Otrzymana dotacja przeznaczona jest na realizację własnych zadań bieżących określona informacją Wojewody Kujawsko - Pomorskiego jak stanowi wstęp do działu 852. Po stronie wydatków dotację zaplanowano zgodnie z przeznaczeniem w wysokości 23.600,00 zł na realizację składek na ubezpieczenie zdrowotne pobierających zasiłek stały, świadczenia pielęgnacyjne oraz dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania odpowiadającą stronie dochodów

z paragrafu 2030. Rozdział w pełnej wysokości finansowany z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.

- **w rozdz. 85214 „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 878.700,00 zł, którą stanowi dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących. Po stronie wydatków powyższą kwotę zaplanowano na zasiłki z wyłączeniem zasiłków stałych, i pomoc w naturze z ubezpieczenia społecznego, wydatki na opłacenie składek na 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 pełnej wysokości finansowany jest z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.

- **w rozdz. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”**, rozdział nie zawiera dochodów, a kwotę 42.000,00 zł zaplanowano na wydatki związane z wypłatą dodatku mieszkaniowego. Kwota wydatków w pełnej wysokości finansowana ze środków własnych gminy.

- **w rozdz. 85216 „Zasiłki stałe”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 278.000,00 zł, którą stanowi dotacja celowa paragrafu 2030, z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących dotyczących wypłat zasiłków stałych. Rozdział w pełnej wysokości finansowany jest z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa. Po stronie wydatków powyższą kwotę zaplanowano na świadczenia społeczne.

- **w rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 129.000,00 zł z czego kwotę 123.200,00 zł, stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy z przeznaczeniem na częściowe finansowanie kosztów utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej, kwotę 5.800,00 zł zaplanowano w paragrafie 2010, z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, tj. wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania.

Kwotę 618.143,82 zł stanowią łączne wydatki ośrodka, z czego kwotę 530.566,00 zł zaplanowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników zaplanowano w wysokości 36.000,00 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 9.977,82 zł, zakup materiałów i wyposażenia, środków czystości, opłaty za usługi pocztowe, opłaty za usługi telekomunikacyjne, zakup niezbędnych druków, konserwację kserokopiarki i komputerów oraz ich ubezpieczenie, opłaty za szkolenia pracowników, koszty pokrycia podróży służbowych. Powyższe wydatki stanowiłyby kwotę 41.600,00 zł. Przyznane środki z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących częściowo pokryją wydatki związane z łącznym utrzymaniem Ośrodka Pomocy Społecznej.

- **w rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”**, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 218.525,00 zł, z czego kwotę 16.200,00 zł, zaplanowano jako odpłatność za świadczone usługi opiekunek domowych. Kwotę 202.000,00 zł stanowi paragraf 2010 dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Kwotę 133.425,94 zł stanowią zaplanowane wydatki dotyczące kosztów utrzymania dwóch opiekunek domowych wykonujących specjalistyczne usługi. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 114.800,00 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 15.300,00 zł stanowią odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 3.325,94 zł, zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia, zakup środków

czystości. Z dotacji celowej po stronie dochodów z paragrafu 2010 w kwocie 202.000,00 zł zaplanowano wydatek w paragrafie 4300. Łączne wydatki rozdziału to kwota 335.425,94 zł.

- **w rozdz. 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”** po stronie dochodów kwotę w wysokości 68.000,00 zł stanowi dotacja celowa paragraf 2030 otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących na podstawie porozumień z organami administracji rządowej przeznaczonej w ramach rządowego programu dożywiania „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019 - 2023 dzieci uczęszczających do szkół. Po stronie wydatków łącznie zaplanowano kwotę 118.000,00 zł, z czego kwotę 68.000,00 zł stanowią będą wydatki z dotacji celowej (paragraf 2030), kwotę 50.000,00 zł stanowią będzie udział środków własnych do planowanej dotacji celowej dotyczącej dożywiania dzieci w szkołach.

w rozdz. 85295 „Pozostała działalność”, wydatki zaplanowano na kwotę 384.045,40 zł, z czego kwotę 100.000,00 zł zaplanowano na zasiłki celowe dla osób niekorzystających z żadnych świadczeń wydatek ujęto w paragrafie 3110. W rozdziale ujęto kwotę 284.045,40 zł, z przeznaczeniem na wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników Domu Senior+, utrzymaniem budynku będącego własnością gminy.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, obejmuje planowane wydatki

- **w rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym”**, Plan wydatków wynosi 83.800,00 zł z czego na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty zaplanowano środki w kwocie 50.000,00 zł oraz stypendia dla utalentowanych uczniów w kwocie 33.800,00 zł.

Dział 855 „Rodzina”, obejmuje planowane dochody i wydatki

Podstawę przyjęcia założeń w dziale, jak w dziale 852 „Pomoc Społeczna” stanowi decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.19.2022 z dnia 24 października 2022 roku. Dział w całości finansowany z dotacji celowych, w których zaplanowano wydatki przypadające;

- **w rozdz. 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** zaplanowano dochody w wysokości 2.752.260,00 zł, z czego kwotę 2.742.500,00 zł stanowi dotacja celowa na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, kwotę 9.760,00 zł zaplanowano jako dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (tj. 40 % kwoty zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej – dochód własny gminy, która wypłaciła świadczenia z funduszu alimentacyjnego). Wydatki rozdziału dotyczą świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, składek na ubezpieczenie społeczne, które zaplanowano w pełnej wysokości dotacji celowej tj. kwotę 2.742.500,00 zł. Kwotę 2.460.225,00 zł zaplanowano na wypłatę świadczeń społecznych. Finansowanie kosztów obsługi zaplanowano na kwotę 282.275,00 zł. W rozdziale ujęto wydatki na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie przepisów o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

- **rozdz. 85503 „Karta Dużej Rodziny”**, kwotę po stronie dochodów w wysokości 100,00 zł ujęto w paragrafie 2010 w związku z otrzymaną dotacją wynikającą z ustawy o Karcie Dużej Rodziny, wydatki ujęto w paragrafie 4210.

- **rozd. 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów,”** w rozdziale kwotę po stronie dochodów ujęto w paragrafie 2010, wydatki w paragrafie 4130 w wysokości 49.600,00 zł w ramach przyznanej dotacji.

- **rozd. 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3”**, w rozdziale zaplanowano dochody w wysokości 140.000,00 zł jako wpływy z usług i opłaty za pobyt dzieci w Żłobku. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 1.490.000,00 zł na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Żłobka. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano kwotę ogółem w wysokości 1.191.955,45 zł. Pozostałą kwotę w wysokości 298.044,55 zł zaplanowano na wydatki bieżące zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, zakup energii, zakup usług telekomunikacyjnych, zakup środków żywności, różne opłaty i składki, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz szkolenia.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, obejmuje planowane dochody i wydatki, określa finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym ustawą – Prawo ochrony środowiska, i należy do zadań własnych gminy ujętych w rozdziałach klasyfikacji budżetowej w zależności od rodzaju dokonywanego dochodu lub wydatku.

- **w rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”**, po stronie wydatków zaplanowano kwotę 315.000,00 zł, z czego kwotę 300.000,00 zł stanowi planowana dotacja przedmiotowa z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego zgodnie z zakresem prowadzonej działalności. Zakład jest zakładem wielobranżowym otrzymuje dotacje w zakresie art. 130 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), który stanowi, „dotacje przedmiotowe są to środki przeznaczone na dopłaty do określonych rodzajów wyrobów lub usług, kalkulowanych według stawek jednostkowych”, co zawarto w uchwale dotyczącej „ustalenia jednostkowych stawek dotacji przedmiotowych na 2023 rok dla samorządowego zakładu budżetowego” zabezpieczając dotację w zakresie limitu utrzymania sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków w oparciu o Uchwałę Nr XXXI/263/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 20 grudnia 2021 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 13 do uchwały budżetowej. Kwotę 15.000,00 zł zaplanowano na zakup usług pozostałych w zakresie gospodarki ściekowej w ramach wydatków bieżących.

- **w rozdz. 90002 „Gospodarka odpadami komunalnymi”**, w rozdziale ujęto dochody i wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi między innymi odbiorem, transportem unieszkodliwianiem odpadów komunalnych. Dochody z tego tytułu zaplanowano na kwotę 973.400,00 zł, natomiast wydatki na kwotę 1.051.083,00 zł, w których uwzględniono wydatki na wynagrodzenie pracownika realizującego zadania związane z gospodarką odpadami. Pomimo wprowadzenia od 2022 roku SMUP nie zmienia się zasada ujmowania wydatków w tym rozdziale. W myśl ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w rozdziale nadal powinny być ujmowane wszystkie koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami, w tym wynagrodzenia osobowe pracowników. Należy (jak co roku) przewidywać, że koszty obsługi systemu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w zestawieniu z przewidywanymi wpływami od mieszkańców nie pokryją się, będą zatem generowały straty. W oparciu o przepis art. 6r ust. 2da ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wprowadzony ustawą z dnia 11 sierpnia 2021 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach – Prawo ochrony środowiska

oraz ustawy o odpadach (Dz. U. poz. 1648) z uwagi na niewystarczające środki pozyskane z opłat za zagospodarowanie odpadami komunalnymi Rada Miejska w Lubieniu Kujawskim podjęła Uchwałę Nr XXX/257/2021 w dniu 2 grudnia 2021 roku o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Opis wydatków stanowi załącznik Nr 10 planu finansowego dochodów i wydatków z tytułu opłat za utrzymanie czystości i porządku w gminie w 2023 roku.

- **w rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”**, wydatki zaplanowano na kwotę 10.000,00 zł związane z utrzymaniem czystości i porządku na terenie gminy (mechaniczne oczyszczanie ulic i placów, usuwanie śliskości i opadów śniegu na ulicach i chodnikach).
- **w rozdz. 90004 „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach”**, rozdział zawiera wydatki w wysokości 50.000,00 zł, które planujemy przeznaczyć na zakup materiału roślinnego (krzewów, drzewek, sadzonek) do nasadzeń zastępczych na terenie gminy.
 - **w rozdz. 90005 „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu”**, na podstawie podpisanego porozumienia i Aneksu nr 1/2022 do Porozumienia z dnia 10 lipca 2019 roku z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu dotyczącego realizacji programu „Czyste powietrze” wprowadza się plan dochodów i wydatków w wysokości 35.000,00 zł, po stronie dochodów poprzez paragraf 2460, kwotę 22.972,00 zł stanowiąc będą wynagrodzenia i pochodne dotyczące obsługi punktu konsultacyjno-informacyjnego, kwotę 12.028,00 zł zaplanowano w ramach wydatków bieżących zgodnie z zawartym Porozumieniem. W rozdziale w wysokości 30.000,00 zł zaplanowano wydatki dotyczące zadania pn.;
 - **„Dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie gminy Lubień Kujawski”**
- **w rozdz. 90013 „Schroniska dla zwierząt”**, na kwotę 45.000,00 zł, zaplanowano wydatki związane z zapewnieniem opieki, leczeniem bezpańskich zwierząt, miejsca w schronisku oraz ich wyłapywaniem w oparciu o „Programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w gminie Lubień Kuj.”
- **w rozdz. 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”**, wydatki zaplanowano na kwotę 544.309,12 zł, z czego kwotę 200.000,00 zł zaplanowano na wydatki związane z zakupem energii oświetlenia ulic, placów i dróg publicznych, koszty eksploatacji urządzeń elektrycznych stanowiłyby kwotę 260.000,00 zł, kwotę 10.000,00 zł wydatki bieżące, kwotę 74.309,12 zł zaplanowano w paragrafach 4210, 4300 w ramach Funduszu Sołeckiego (zakup lamp i materiałów do oświetlenia wraz z montażem).
- **w rozdz. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”**, kwotę 13.500,00 zł zaplanowano po stronie dochodów (paragraf 0690) i wydatków (paragraf 4210 kwota 7.500,00 zł, paragraf 4300 - kwota 6.000,00 zł) jako wpływy przekazywane przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska z tytułu kar za przekroczenie dopuszczalnych norm w środowisku, zgodnie z załącznikiem Nr 11 do uchwały budżetowej.
- **w rozdz. 90026 „Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami”**, w rozdziale zaplanowano dochody i wydatki w wysokości 60.000,00 zł związane z demontażem, transportem i unieszkodliwianiem wyrobów azbestowych na terenie gminy. Umowa dotacji w ramach programu priorytetowego „Ogólnopolski Program Finansowania Usuwania Wyrobów Zawierających Azbest” Nr DW21073/OZ-az.

- **w rozdz. 90095 „Pozostała działalność”** zaplanowano wydatki w wysokości 68.426,69 zł, z czego kwotę 8.426,69 zł stanowił będzie wydatek dotyczący opłaty związanej z wyłączeniem gruntu rolnego z produkcji rolnej, które nastąpiło pod budowę gminnego targowiska. Opłata dokonana będzie na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego w oparciu o Decyzję nr 26/2019 RW-I-O.312.12.2019 z dnia 20 sierpnia 2019 roku. Wydatki z tego tytułu ponosić będziemy do 2028 roku. Kwotę 40.000,00 zł stanowią będą wydatki bieżące w paragrafie 4210 w ramach Funduszu Sołeckiego (poprawa estetyki Miasta Lubień Kuj.), kwotę 20.000,00 zł wydatki bieżące.

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

związane z realizacją zadań wynikających z działalności kulturalnej ujętej:

- **w rozdz. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”,** w rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 227.961,77 zł, z czego kwotę 200.000,00 zł zaplanowano jako dotację podmiotową z budżetu dla Centrum Kultury w Lubieniu Kuj., zgodnie z załącznikiem Nr 13 do uchwały budżetowej, kwotę 27.961,77 zł zaplanowano w ramach Funduszu Sołeckiego w paragrafie 4210 z przeznaczeniem na zakupy materiałów w ramach świetlic wiejskich,

- **w rozdz. 92116 „Biblioteki”,** zaplanowano dotację podmiotową w wysokości 150.000,00 zł dla miejscowej Biblioteki Publicznej, zgodnie z załącznikiem Nr 13 do uchwały budżetowej..

- **w rozdz. 92195 „Pozostała działalność”,** zaplanowano wydatki w wysokości 764.761,50 zł, z czego kwotę 14.761,50 zł stanowił będzie wydatek z funduszu sołeckiego dotyczący monitoringu miasta, kwotę 750.000,00 zł stanowił będzie wydatek inwestycyjny w wysokości przeznaczony na realizację zadania pn;

„Przebudowa budynków Centrum Kultury, OSP Lubień Kuj., oraz Biblioteki w Lubieniu Kujawskim”, łączne koszty finansowe stanowią 3.300.000,00 zł, z uwagi na realizację inwestycji w latach 2022-2023, planowany wydatek 2023 roku ze środków własnych stanowić będzie kwotę 750.000,00 zł, kwotę 14.761,50 zł stanowił będzie wydatek z funduszu sołeckiego dotyczący monitoringu miasta.

Dział 926 „Kultura fizyczna ”, obejmuje planowane wydatki

- **w rozdz. 92601 „Obiekty sportowe”** zaplanowano wydatki bieżące w paragrafie 4300 w wysokości 26.559,33 zł w ramach Funduszu Sołeckiego (reaktywacja boiska przy Szkole Podstawowej w Klóbce).

- **w rozdz. 92695 „Pozostała działalność”,** zaplanowano wydatki na kwotę 261.976,01 zł, z czego kwotę w wysokości 240.000,00 zł stanowić będzie dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, kwotę 4.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące dotyczące zakupu materiałów i wyposażenia realizowane w zakresie kultury fizycznej, kwotę 16.976,01 zł zaplanowano w ramach funduszu sołeckiego siłownia planarna w paragrafie 4210.

Opracowany projekt budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2023 rok niewątpliwie ulegać będzie zmianom, podyktowanym koniecznością dostosowania do odpowiednich potrzeb wynikających z jego realizacji, która uzależniona będzie od wielu czynników, których na etapie projektu nie da się przewidzieć. Zakładany projekt budżet na 2023 rok spełnia wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych dotyczące spłaty i zadłużenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej opracowanej na lata 2023 – 2038, a szczegóły przedstawiają objaśnienia przyjętych wartości do WPF Gminy Lubień Kuj. na lata 2023 - 2038.

Lubień Kujawski, 10 października 2022 r.

Informacja o planowanych dochodach z mienia komunalnego w 2023 roku

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

W celu uzyskania przejrzystości zapisów do celów opracowania budżetu a także do sprawozdawczości składniki mienia zostały zaszeregowane do poszczególnych grup rodzajowych. Planowane na 2023 rok dochody w poszczególnych grupach przedstawiają się następująco:

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

W skład grupy **obiekty szkole** zakwalifikowane zostały: budynki dydaktyczne, pomocnicze, sale gimnastyczne, stadion, boisko wielofunkcyjne w ZPO w Lubieniu Kujawskim, lokale mieszkalne będące własnością Gminy a zamieszkałe przez rodziny nauczycielskie – 1.865,88 zł. W 2023 roku planujemy uzyskać dochody w tej grupie z dzierżawy części dachów w budynkach szkolnych na zamontowanie anten przekaźnikowych sieci Internet na kwotę 7.500,00 zł. Łącznie planowany dochód w tej grupie **9.365,88 zł.**

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

- z najmu lokali mieszkalnych 4.200,00 zł
 - z dzierżawy lokali gospodarczych 10.500,00 zł,
 - z tytułu ratalnej sprzedaży lokali mieszkalnych 16.820,00 zł
- Łącznie planowany dochód w tej grupie to **31.520,00 zł.**

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

Z tytułu dzierżawy lokali w Ośrodku Zdrowia w Lubieniu Kujawskim i w Kłóbce na prowadzenie działalności w zakresie opieki zdrowotnej Gmina Lubień Kujawski nie planuje w 2023 r. osiągnąć dochodów. Placówki te wpłaciły kwoty czynszu za 3 lata z wyprzedzeniem na poczet inwestycji dokonywanych na tych obiektach w ogólnej kwocie 70.020,00 zł

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

w 2023 roku dochodów, gdyż składniki tej grupy mienia komunalnego nie generują dochodów.

Równie ważnym składnikiem mienia komunalnego generującym dochody są **grunty**. W 2023 roku planujemy z tego tytułu osiągnąć dochód w kwocie **3.223.680,00** zł, w tym:

- sprzedaż działek pod produkcję i usługi, budownictwo mieszkaniowe oraz rolnych – 3.200.000,00 zł,
- opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów 19.000 zł,
- czynsz z za dzierżawę gruntów rolnych – 1.680,00 zł,
- czynsz za dzierżawę placów pod budowę garaże – 3.000,00 zł,

Ogółem w 2023 roku Gmina Lubień Kujawski planuje osiągnąć dochód z tytułu posiadania majątku komunalnego w kwocie **3.264.565,88** zł.

Zastępca Burmistrza Lubienia Kujawskiego

Jakub Tomczak

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

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

1. informację o przewidywanym wykonaniu dochodów i wydatków budżetu Gminy Lubień Kujawski za rok budżetowy 2022, sporządzony wg stanu na koniec III kwartału 2022 roku,
2. informację o sytuacji finansowej Gminy ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia.

Ad.1. Odnosząc się do planu za okres III kwartałów 2022 roku, a przewidywanego wykonania;

W założeniach realizację prognozowanych dochodów oszacowano na kwotę 64.354.923,99 zł w tym dochody bieżące w wysokości 46.836.115,00 zł, majątkowe w wysokości 17.518.808,99 zł. Realizację wydatków bieżących wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek założono zrealizować w wysokości 77.834.492,68 zł, w tym wydatki bieżące 47.226.509,50 zł, wydatki majątkowe w wysokości 30.607.983,18 zł. W założeniach przewiduje się także wynik wykonania budżetu deficyt w wysokości 13.479.568,69 zł do planowanego 18.193.300,69 zł. Uszczegółowieniem przewidywanego wykonania budżetu za 2022 rok jest załącznik Nr 1 do uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kuj. na lata 2022 – 2038.

Ad.2 Zaplanowane przychody i rozchody budżetu gminy w momencie prac nad projektem budżetu na 2023 rok po zmianach dotyczących 2022 roku stanowią kwotę;

- przychody ogółem - 20.019.032,69 zł,
- rozchody ogółem - 1.825.732,00 zł.

Przychody budżetu planowane są w oparciu o potrzeby oraz możliwości ich pozyskania. Budżet na 2022 rok uchwalono z deficytem budżetowym w wysokości 18.193.300,69 zł, za źródło pokrycia wskazano;

- przychody wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 4.094.985,34 zł,
 - przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na r-ku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych w wysokości 3.098.315,35 zł
- deficyt budżetu pokryty zostanie przychodami pochodzącymi;
- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach w wysokości 3.098.315,35 zł, z czego kwotę 17.280,53 zł stanowią będą przychody wynikające z rozliczenia zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii, kwota 6.050,12 zł przypada na sfinansowania zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, kwota 1.441.319,60 zł dotyczy wsparcia ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na sfinansowanie objęcia udziałów w istniejącej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej „KZN – Toruński Sp. z o.o.” z siedzibą w Toruniu, kwotę 1.633.665,10 zł stanowią będą przychody Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;
 - wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 4.094.985,34 zł z czego; przychody w wysokości 2.139.294,00 zł stanowią będą środki przyznane przez Ministerstwo Finansów na uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 roku, została wprowadzona po stronie dochodów na podstawie przyznanych i wpłaconych środków na konto gminy na podstawie pisma Ministerstwa Finansów z dnia 15 listopada 2021 roku Nr ST3.4751.6.2021.K z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji, kwota 325.709,00 zł jak wyżej wprowadzona została na podstawie pisma Ministerstwa Finansów z dnia 15 listopada 2021 roku Nr ST3.4751.6.2021.W z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kwotę 1.629.982,34 zł stanowią będzie nadwyżka środków na rachunku budżetu wynikająca z rozliczenia wyemitowanych papierów wartościowych.
 - przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych 11.000.000,00 zł
- Rozchody zobowiązań w 2022 roku stanowią będą kwotę 1.825.732,00 zł, pozostające zobowiązania dotyczą;
- Kredytu bankowego zawartego w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowią będą 1.200.000,00 zł, do spłaty pozostało 300.000,00 zł,
 - Kredytu bankowego długoterminowego, zawartego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w BS w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2022 roku dokonane spłaty stanowią będą 1.000.000,00 zł, do spłaty pozostało 1.000.000,00 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.
 - Kredytu bankowego długoterminowego zawartego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5.500.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu. Termin spłat ustalono na lata 2020 – 2025 (Uchwała Nr XXXIII/306/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 lipca 2018 roku). Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowią będą 2.500.000,00 zł, do spłaty pozostało 3.000.000,00 zł.

- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego gminy w 2018 roku, w wysokości 3.000.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Kowalu. Termin spłaty ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku). Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowiąc będą 50.000,00 zł, do spłaty pozostało 2.950.000,00 zł.

- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr X/69/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 10 października 2019 roku, których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 563.200,00 zł i finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych 2019 roku w wysokości 3.436.800,00 zł. Umowę zawarto 21 listopada 2019 roku z Domem Maklerskim Banku BPS w Warszawie). Wykup obligacji na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowiąc będzie 100.000,00 zł, do spłaty pozostanie 3.900.000,00 zł.

- Pożyczki na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, zaciągniętej 2 lipca 2020 roku, w wysokości 1.200.279,68 zł w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2021 - 2035. Na dzień 31 grudnia 2022 roku dokonane spłaty stanowiąc będą 162.752,00 zł, do spłaty pozostanie 1.037.527,68 zł

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

- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 11.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr XXXVI/315/2022 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 29 sierpnia 2022 roku, której celem było sfinansowanie planowanego deficytu. Termin spłaty ustalono na lata 2028-2038. Umowę zawarto 21 października 2022 roku z Bankiem Pekao S.A w Warszawie.

Prognoza kwoty długu (zadłużenie gminy) na koniec 2022 roku, którą wyliczono na etapie prac nad projektem budżetu na 2023 rok (na dzień 15 listopada 2020 roku) stanowiąc będzie 28.187.527,68 zł, z czego kwotę 1.037.527,68 zł stanowiąc będzie pożyczka, kwotę 7.250.000,00 zł kredyty bankowe i kwotę 19.900.000,00 zł obligacje komunalne.

Uzupełnienie powyższych danych dotyczących 2023 roku i lat następnych przedstawia Wieloletnia Prognoza Finansowa, która spełnia wymogi dotyczące spłaty zaciągniętych zobowiązań jednostki wynikające z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Skarbnik Lubienia Kujawskiego

Wanda Mordzak