

## UZASADNIENIE I INFORMACJE DO BUDŻETU NA ROK 2012

Burmistrz Miasta Lipna, działając w oparciu o uregulowania art. 52 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późniejszymi zmianami) oraz art. 233 i 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240), przygotował projekt uchwały w sprawie budżetu miasta na rok 2012, który przedkłada wraz z uzasadnieniem Radzie Miejskiej w Lipnie w ustawowo określonym terminie.

Podstawę sporządzenia projektu budżetu stanowiły następujące dokumenty:

1. Informacja Ministra Finansów (pismo Nr ST3/4820/17/2011 z dnia 17 października 2011 roku o rocznej planowanej kwocie subwencji ogólnej na 2012 rok i planowanych udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. Informacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB. I.3110.10.1.2011/61 z dnia 20 października 2011 r. o wstępnym podziale wielkości:
  - a) dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne na 2012 rok;
  - b) dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego;
3. Informacja Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Włocławku z dnia 21 października 2011r. Nr DWL-4212-2/11 o kwocie dotacji celowej na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców;
4. Informacje dysponentów środków budżetowych o wysokości planowanych dochodów i limitach wydatków na 2012 rok;
5. Analiza wykonania dochodów i wydatków za 9 miesięcy 2011 roku oraz ich przewidywanego wykonania do końca roku;
6. Wielkości dochodów i wydatków bieżących zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Projekt uchwały budżetowej opracowano zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych. W planie dochodów i wydatków budżetu wyszczególniono, stosownie do art. 235 i 236 ustawy o finansach publicznych w układzie działów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty dochodów i wydatków bieżących oraz dochodów i wydatków majątkowych według ich źródeł pochodzenia.

W planie wydatków bieżących wyszczególnione zostały w układzie działów i paragrafów planowane kwoty wydatków bieżących na:

- a) Wydatki jednostek budżetowych (na wynagrodzenia z pochodnymi oraz związane z realizacją ich statutowych zadań);
- b) Dotacje na zadania bieżące;
- c) Świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- d) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych;
- e) Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst;
- f) Obsługę długu jst

Tak opracowany projekt budżetu miasta na rok 2012 zamyka się kwotami:

- 1) **40.184.000 zł** - po stronie dochodów, w tym:
  - **1.405.183 zł** stanowią dochody majątkowe, z czego 700.000 zł to dochody ze sprzedaży majątku, natomiast **38.778.817 zł** stanowią dochody bieżące

- 2) **41.764.070 zł** - po stronie wydatków, z czego:
- **3.638.103 zł** stanowią wydatki majątkowe,
  - **38.125.967 zł** stanowią wydatki bieżące

3) Nadwyżka operacyjna w projekcie planu na 2012 rok wynosi **652.850 zł**.

**W 2012 roku planuje się:**

- **rozchody w kwocie 1.845.175 zł, z następujących tytułów:**
  - spląty rat kredytów w wysokości 1.464.375 zł,
  - spląty rat pożyczek w wysokości 380.800 zł,
- **przychody w kwocie 3.119.245 zł, z następujących tytułów:**
  - kredyty i pożyczki krajowe - 1.539.175 zł,
  - emisja serii obligacji - 1.580.070 zł

## **I. DOCHODY BUDŻETU MIASTA NA 2012 ROK**

W roku 2012 Gmina Miasta Lipna przewiduje osiągnąć dochody w łącznej wysokości 40.184.000 zł, (o około 1,5 mln mniej niż w roku 2011), w tym:

- dochody majątkowe – 1.405.183 zł (około 800 tys mniej niż w roku 2011)
- dochody bieżące - 38.778.817 zł (około 700 tys mniej niż w roku 2011)

**Na dochody majątkowe składają się;**

- środki z UE na realizację dwóch zadań inwestycyjnych w ramach RPO „Rewitalizacja zdegradowanych dzielnic miast” - 695.183 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 10.000 zł na podstawie złożonych wniosków oraz szacunkowych danych na 2012 r.
- wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 700.000 zł

W 2012 roku planowana jest sprzedaż następujących działek:

- przy ul. Wojska Polskiego dz. nr 805/2 i 807/7, gdzie szacunkowa wartość nieruchomości przeznaczonych do przetargu wynosi 570 000,00 zł;
- przy ul. Malinowskiego dz. nr 90/12, gdzie szacunkowa wartość nieruchomości przeznaczonych do przetargu wynosi 80 000,00 zł;
- wpływy z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych na poziomie 50 000,00zł.

Wyceny przyjęte do planowania budżetu zostały oszacowane na podstawie średnich cen sprzedawanych gruntów na terenie miasta Lipna. Kwota szacunkowych wartości działek przeznaczonych do sprzedaży w roku 2012 jest wyższa niż planowane przychody z tego tytułu z uwagi na możliwość nie przystąpienia oferentów do przetargu na wskazane do sprzedaży nieruchomości gruntowe.

**Na dochody bieżące składają się:**

- dochody z tytułu podatków lokalnych i opłat - 6.996.802 zł,
- udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych wynoszą - 6.946.747 zł,
- subwencja ogólna – 13.049.926 zł, (która jest niższa od roku poprzedniego o kwotę 600.000 zł), w tym:

- a) część oświatowa – 11.193.494 zł, ( wyższa o 1.400 tyś od roku 2011)
- b) część wyrównawcza- 1.557.313 zł ,( niższa o kwotę 2 mln zł od roku 2011)
- c) część równoważąca – 299.119 zł, ( na poziomie roku 2011)
- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących - 2.589.300 zł
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami - 6.251.450 zł
- dotacje celowe na realizację zadań na podstawie porozumień – 3.000 zł
- wpływy z odpłatności w przedszkolach miejskich i najmu w szkołach - 1.122.157 zł,
- wpływy z usług w MOSiR - 350.000 zł,
- wpływy z usług na cmentarzu „ Złotopole”( zadanie realizowane w ramach Porozumienia z Gminą Lipno) – 59.000 zł,
- wpływy z odpłatności za usługi opiekuńcze w MOPS – 130.000 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 300.000 zł,
- wpływy należności po likwidacji zakładu budżetowego ZOK – 400.000 zł
- wpływy z opłat za zanieczyszczanie środowiska – 200.000 zł, w tym: 20.000 zł z rozliczenia roku ubiegłego,
- wpływy z opłat za zarząd oraz dochody z najmu i dzierżawy – 163.000 zł oszacowane na podstawie wydanych decyzji oraz zawartych umów dzierżawy na rok 2012,
- wpływy z różnych tytułów ( odsetki , wpływy z lat ubiegłych, zwroty 99.600zł
- refundacja z PUP ( prace interwencyjne ) – 20.000 zł,
- dochody związane z realizacją zadań zleconych - 7.505 zł,
- dochody z tyt. zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w MOPS ( odprowadzanych do budżetu państwa) – 90.330 zł.

#### **Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa -873.000 zł**

Plan dochodów obejmuje wpływy na poziomie przewidywanego wykonania roku poprzedniego. Wpływy ze sprzedaży zostały zaplanowane na podstawie dokonanej wyceny działek przeznaczonych do sprzedaży w 2012 roku. Poszczególne wpływy planuje się pozyskać z:

1. opłat wnoszonych przez osoby fizyczne i prawne za opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 60.000 zł,
2. dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 100.000 zł
3. wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 700.000 zł,
4. wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 10.000 zł,
5. pozostałych odsetek – 3.000 zł

#### **Dział 710 Działalność usługowa -62.000 zł**

Dochodami zaplanowanymi w tym dziale są wpływy z tytułu usług pogrzebowych wysokości 59 000 zł, związanych z realizacją zadania realizowanego w drodze porozumienia z Gminą Lipno oszacowanych na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego. W dziale tym zaplanowane zostały również wpływy z dotacji (§ 2020) na utrzymanie i renowację grobów wojennych w mieście w wysokości 3.000 zł.

#### **Dział 750 Administracja publiczna – 196.005 zł**

Dochody zostaną pozyskane z:

- dotacji celowej z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 156.500 zł,
- należnych dochodów jst związanych z wykonywaniem zadań rządowych – 5 zł,
- różnych dochodów( odsetki od lokat, zwroty z PZU) – 39.500 zł.

**Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej i ochrony prawa -  
2.350 zł**

Dochody zaplanowane w tym dziale w wysokości 2.350 zł pochodzą z dotacji przeznaczonej na aktualizację list wyborców w gminie.

**Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych o od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich pobraniem – 14.243.549 zł**

W tym dziale zaplanowane zostały:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 6.746.747 zł. Plan na 2012 rok jest wyższy w stosunku do roku ubiegłego o 1 mln zł, ale faktyczne wpływy na dzień 30 września br. kształtują się na poziomie o około 20 % niższym od planowanych;
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - 200.000 zł i zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania roku 2011,
- podatek od nieruchomości – **5.015.844 zł został zaplanowany w wysokości 90 % stawek maksymalnych**, w tym:
  - od osób prawnych – 3.378.000 zł i jest niższy o 700.000 zł od roku 2011, pomimo utrzymania jego wysokości na poziomie 90% stawek maksymalnych, gdyż w 2011 roku spłynęły należności z lat poprzednich po podpisanych ugodach o rozłożeniu zaległości na raty w wysokości 1 mln zł,
  - od osób fizycznych – 1.637.844 zł ( o około 100 tys więcej)
- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej - 10.000 zł
- podatek rolny – 20.100 zł
- podatek leśny – 3.100 zł
- podatek od środków transportowych - 403.608 zł
- podatek od czynności cywilno-prawnych - 217.500 zł i został zaplanowany w oparciu o przewidywane wykonanie roku ubiegłego( tj o 200 tys zł mniej),
- podatek od spadków i darowizn – 43.000 zł,
- wpływy z opłaty targowej – 140.000 zł,
- wpływy z różnych opłat – 5.350 zł,
- rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych 90.000 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 528.000 zł
- wpływy z opłaty skarbowej – 500.000 zł,
- wpływy z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 300.000 zł
- wpływy z opłat za koncesje i licencje – 300 zł,

Projekty uchwał ośrodbudżetowych na 2012 rok zostaną przedstawione Radzie Miejskiej w dniu 21 listopada 2011r., a zostały przygotowane w oparciu o przepisy ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 121 poz. 844 z późniejszymi zm.) oraz wytycznymi zawartymi w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2011 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2012 r. ( MP z 2011 r. Nr 95, poz. 961);

Stawki podatku od nieruchomości na 2012 rok wg stawek maksymalnych ogłoszonych

w obwieszczeniu Ministra Finansów nieruchomości na 2012 rok w stosunku do 2011 roku wzrastają średnio o 4,2%. Podstawą wzrostu jest wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wyliczony stosunkiem pierwszego półrocza 2011r. do pierwszego półrocza 2010r, wobec czego górne granice stawek kwotowych podatku od nieruchomości na 2012 rok wzrosły o w/w wskaźnik.

Tak wyliczony podatek stanowić będzie dochód w 2012 roku w wysokości **4.995.522 zł**. Pozostały dochód z tytułu podatku (20.322) zł pochodzić będzie z wpływów rat należności z lat ubiegłych, na podstawie podpisanej umowy z przedsiębiorcami.

Różnica między stawką maksymalną a proponowaną w projekcie uchwały na 2012r. wynosi **890.027 zł i stawki te zostały zaplanowane na poziomie dotychczasowym czyli 90%** w stosunku do stawek maksymalnych.

W projekcie uchwały dot. podatku od środków transportowych stawki podatku dla poszczególnych rodzajów środków transportowych podlegających opodatkowaniu wzrosną o ok. 5 % w stosunku do roku 2011. Kwota dochodu z tytułu podatku od środków transportowych na 2012 r. obliczona wg górnych granic stawek kwotowych podatków zawartych w obwieszczeniu Ministra Finansów wyniosłaby 638.042 zł. Tak wyliczony podatek od środków transportu zaplanowano w kwotach:

- od osób prawnych – 289.752 zł,
- od osób fizycznych -113.856 zł.

Razem dochody z tego tytułu stanowią kwotę 403.608 zł, natomiast różnica dochodów wyliczona w oparciu o stawkę górną, a proponowaną w projekcie uchwały na 2012 r. wynosi 234.434 zł.

Dzienne stawki opłaty targowej pozostały na niezmiennym poziomie 2011r., a wpływy z tego tytułu oszacowane zostały na bazie wykonania 2011 roku w wysokości 140.000 zł.

Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2012 rok w kwocie 6.746.747 zł przyjęte zostały w wielkości podanej w piśmie Ministra Finansów z dnia 7 października nr ST 3/4820/17/2011 i stanowią 37,26% udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (udział wyższy o 0,14 punktu procentowego niż w 2011 roku.)

W planie na 2012 rok oszacowania pozostałych wpływów z tytułu opłat lokalnych oraz innych tytułów przekazywane przez urzędy skarbowe dokonano na bazie przewidywanego wykonania roku 2011.

### **Dział 758 – Różne rozliczenia – 13.049.926 zł**

Na planowane dochody tego działu składają się:

- 1) część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości **11.193.494 zł o 1,4 mln wyższa od roku poprzedniego),**
- 2) część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin w wysokości **1.557.313 zł, tj. o 2 mln niższa od roku poprzedniego),**
- 3) część równoważąca subwencji ogólnej – **299.119 zł (na poziomie roku poprzedniego)**

Powyższe kwoty zostały przyjęte do projektu budżetu na podstawie załącznika do pisma Ministra Finansów nr ST 3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 roku.

### **Dział 801 - Oświata i wychowanie – 1.122.157 zł**

Dochody w tym dziale zostały oszacowane przez jednostki oświatowe na poziomie ubiegłego roku i stanowią kwotę 1.121.157 zł. Pochodzą głównie z najmu i dzierżawy terenów, pomieszczeń oraz odpłatności za wyżywienie w przedszkolach miejskich, w tym:

- w 3 szkołach podstawowych - 366.500 zł
- w 4 przedszkolach miejskich – 665.000 zł
- w Gimnazjum Publicznym – 90.657 zł

### **Dział 851- Ochrona zdrowia – 300 zł**

Środki w wysokości 300 zł pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie.

### **Dział 852 – Pomoc społeczna – 8.963.530 zł,**

Dochody własne w tym dziale zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego. Wielkości dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zostały przyjęte na podstawie wstępnych wielkości otrzymanych z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy (pismo WFB.I.3110.10.1.2011/61 z dnia 20.10.2011 r.)

Na dochody te składają się:

- 1) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych ustawami, w tym na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne – **6. 092.300 zł**,
- 2) dotacje celowe z budżetu państwa **na realizację własnych zadań** bieżących gminy **2.589.300 zł, w tym na:**
  - utrzymanie Miejskiego Ośrodka pomocy społecznej – 488.500 zł,
  - zasiłki okresowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 1.126.300 zł,
  - zasiłki stałe – 655.100 zł
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 57.300 zł,
  - dożywianie - 262.100 zł
- 3) wpływy z usług opiekuńczych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w **wysokości 130.000 zł**,
- 4) dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **7.500 zł**
- 5) wpływy z różnych dochodów i opłat oraz odsetek w kwocie **54.100 zł**
- 6) wpływy z tyt. zwrotów wypłaconych świadczeń – **90.330 zł**

### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1.315.183 zł**

Dochody tego działu stanowią:

- należności przejęte po zlikwidowanym zakładzie budżetowym ( wpłaty) - 400.000 zł
- płatności w ramach budżetu środków UE - Program „Rewitalizacja Miasta” – 695.183 zł,
- zwrot środków z P U P z tytułu zatrudnienia 5 osób w ramach prac interwencyjnych na terenie gminy w wysokości 60% poniesionych wydatków – 20.000 zł,
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oszacowane na poziomie wpływów w roku poprzednim – 180.000 zł oraz 20.000 zł (środki pozostałe z rozliczenia roku ubiegłego)

### **Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – 356.000 zł**

Planowany dochód stanowią wpływy uzyskane przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji z odpłatności za usługi świadczone na krytej pływalni dla uczniów szkół Miasta Lipna, okolicznych gmin oraz inne usługi rekreacyjne świadczone odpłatnie przez jednostkę, które zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania poprzedniego roku.

## **II. WYDATKI Z BUDŻETU MIASTA W ROKU 2012**

**Na realizację wydatków w 2012 roku planuje się środki w wysokości 41.764.070 zł, w tym:**

– **wydatki majątkowe - 3.638.103 zł**, z czego kwota 584.828 zł dofinansowana z budżetu UE w ramach realizowanych Projektów oraz kwota 3.053.275 zł finansowana z budżetu, w tym kwota 60.000 zł (rezerwa celowa).

Pierwotnie zakładane w WPF inwestycje drogowe na 2012 i lata przyszłe zostały zdjęte z planu, z powodu włączenia do planu inwestycji drogowych zadania „Budowa obwodnicy Miasta Lipna”. Na zadanie to Miasto przeznaczy kwotę około 10 mln złotych w formie dotacji celowej dla Beneficjenta Projektu – Starostwa Powiatowego w Lipnie, w tym kwotę 2.150.069 zł w roku 2012.

**- wydatki bieżące –38.125.967 zł, w tym na :**

- wynagrodzenia oraz pochodne od nich naliczane –17.547.783,
- realizację ich zadań statutowych - 4.565.522 zł,
- dotację na zadania bieżące- 2.826.250 zł,
- świadczenia wypłacone na rzecz osób fizycznych (§ 3110 i §3119) - 9.031.270 zł,
- funkcjonowanie jst ( rozdz. 75022 i 75023) .- 3.334.142 zł,
- wydatki na obsługę długu –750.570 zł,
- wydatki 70.430 zł dotyczące poręczenia udzielonego przez gminę spółce miejskiej na kredyt preferencyjny zaciągnięty na budowę nowej linii technologicznej do segregacji odpadów komunalnych,

**Wydatki zaplanowane w poszczególnych działach kształtują się następująco:**

**Dział 600 - Transport i łączność - 2.670.069 zł**

60016 - Drogi publiczne gminne – 370.000 zł

Planowane wydatki w tym rozdziale dotyczą jedynie realizacji zadań inwestycyjnych wskazanych w załączniku nr 5.

60095 - Pozostała działalność - 2.300.069 zł

Planowane wydatki zabezpieczą:

- remonty nawierzchni ulic i chodników wykonywane metodą gospodarczą przez pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych oraz profilowanie dróg gruntowych, remonty cząstkowe nawierzchni jezdni w kwocie 150.000 zł,
- dotację celową dla Beneficjenta Projektu na „Budowę Obwodnicy Miasta Lipna” w wysokości 2.150.069 zł.

Dotacja powyższa będzie uruchomiona po uprzednim podjęciu samoistnej uchwały przez Radę Miejską w Lipnie.

## **Dział 700 -Gospodarka Mieszkaniowa –490.000 zł**

### 70001- gospodarka mieszkaniowa – 400.000 zł

W rozdziale tym znajdują się wydatki dotyczące:

- dotacji przedmiotowej z budżetu dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej ( ZGM) w wysokości 400.000 zł na mocy odrębnej uchwały.

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej został powołany z dniem 01stycznia 2010 roku i jest administratorem mieszkań komunalnych, zarządcą wspólnot oraz mieszkań socjalnych. Miasto jest współwłaścicielem budynków mieszkalnych. Z udziału we współwłasności wynika obowiązek uczestniczenia w kosztach utrzymania nieruchomości wspólnych. Wysokość opłat zaliczkowych na pokrycie kosztów zarządzania nieruchomością wspólną, w tym również na fundusz remontowy uchwalają właściciele lokali. We wspólnotach, w których udział gminy w częściach wspólnych jest mniejszościowy, gmina nie ma wpływu na wysokość tych opłat. Planowana dotacja w kwocie 400.000 zł przeznaczona jest na fundusz remontowy oraz 50% dopłatę do mieszkań socjalnych, a jej wysokość została oszacowana na podstawie danych o zasobach komunalnych gminy.

### 70005- Gospodarka gruntami i nieruchomościami- 52.000 zł

W rozdziale tym wydatki będą dotyczyć:

- wyceny nieruchomości (gruntów, lokali mieszkalnych i użytkowych) przeznaczonych do sprzedaży, opłaty notarialne, koszty ogłoszeń - 25.000 zł;
- opłaty za wypisy w księgach wieczystych – 3.000 zł,
- podatek VAT – 5.000 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe – 2.000 zł,
- zakup map i usług remontowych – 4.000 zł,
- koszty postępowania prokuratorskiego – 3.000 zł,
- kwota przeznaczona na budowę budynku socjalnego oraz adaptację i pozyskiwanie lokali na cele socjalne – 10.000 zł.

Wielkość wydatków została oszacowana na podstawie przewidywanych wydatków roku poprzedniego.

### 70095- Pozostała działalność- 38.000 zł

- Środki zostaną przeznaczone na kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych – 38.000 zł,

## **Dział 710- Działalność usługowa – 221.030 zł**

### 71004- Plan zagospodarowania przestrzennego – 29.000 zł

Wydatki w tym rozdziale w wysokości 29.000 zł zostały oszacowane na poziomie



wykonania roku poprzedniego i dotyczą wynagrodzeń za wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego oraz usług w zakresie foliowania i kserowania map dotyczących planów zagospodarowania przestrzennego, oraz ogłoszeń i komunikatów w prasie.

71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne - 21.000 zł

Kwota 21.000 zł zaplanowana została na przygotowanie dokumentacji geodezyjno-prawnej do sprzedaży mienia komunalnego oraz regulacji prawnych nieruchomości, wykonanie wtórników map zasadniczych dla potrzeb projektowych oraz opłat za materiały i dane geodezyjne z państwowego zasobu geodezyjno-kartograficznego.

71035 – Cmentarze -171.030 zł

Wydatki zaplanowane w powyższej wysokości dotyczą obsługi Cmentarza Komunalnego w Złotopolu. Wydatki w 1/3 części pokrywane są przez Gminę Lipno w ramach Porozumienia zawartego między samorządami na wykonywanie zadania wspólnego. Kwota 3.000 zł pochodząca z dotacji celowej przeznaczona została na utrzymanie bieżące grobów zabytkowych w mieście oraz grobów żołnierzy wojennych.

**Dział 750 – Administracja Publiczna - 4.034.535 zł**

75011 - Urzędy wojewódzkie –380.393 zł

W tym rozdziale realizowane jest zadanie zlecone gminie, które pokrywane jest częściowo z dotacji w wysokości 156.500 zł, która wystarcza na część wynagrodzeń osobowych pracowników, natomiast pozostała kwota (około 60%) pokrywana jest ze środków z budżetu. W roku 2012 wydatki na USC i Obsługę Ludności wzrastają o około 20.000 zł z tytułu wzrostu cen usług energii i pocztowych jak również opłat za licencje dotyczące wdrożenia oprogramowania zintegrowanego z systemem MSWiA- ZMOKU, który wdrożony został w roku 2011, natomiast dotacja na to zadanie rządowe zlecone gminie wzrosła jedynie o 300 zł. Pozostałe paragrafy zostały zaplanowane na poziomie roku 2011.

Rozdział 75022 - Rady miast – 185.640 zł

Kwota ta dotyczy funkcjonowania Rady Miejskiej i znajdują się w niej planowane:

- wypłaty diet radnych i członków komisji Rady Miasta za udział w pracach organów gminy w wysokości 156.440 zł, uwzględniające wzrost najniższego wynagrodzenia w 2012 roku do wysokości 1.500 zł
- pozostałe wydatki związane z obsługą Rady Miejskiej w wysokości 29.200 zł za obsługę sesji, zakup papieru oraz innych materiałów dla radnych, usługi teleinformatyczne itp zostały zaplanowane na poziomie 2011 roku.

Rozdział 75023 - Urzędy miast – 3.228.502 zł

Wydatki bieżące w wysokości 3.148.502 zł dotyczą kosztów funkcjonowania urzędu miejskiego i będą kształtować się na poziomie roku 2011. Dodatkowe środki w wysokości 80.000 zł zostały zaplanowane na zakup mebli i wyposażenia urzędu oraz modernizację sal po remoncie c.o.

75075- Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 40.000 zł

Wydatki dotyczą działań promujących miasto oraz prezentacji miasta w wydawnictwach, udział w imprezach lokalnych, zawodach sportowych, obsługa wyjazdów dzieci na obozy, wycieczki, obsługa pobytu uczniów szkół zagranicznych w szkołach miasta oraz finansowanie reprezentacji miasta w rozgrywkach piłkarskich pracowników samorządowych.

75095 – Pozostała działalność –208 200 zł

Kwota ta dotyczy zakupu materiałów, kwiatów i dofinansowania kosztów organizacji wyższej użyteczności ( niewidomi, dietetycy itp.), wydatki na składkę członkowską z tytułu przynależności gminy do Stowarzyszenia Gmin Ziemi Dobrzyńskiej oraz opłatę składki ubezpieczeniowej wszystkich jednostek gminnych. Wzrost w stosunku do roku poprzedniego spowodowany jest wzrostem składki dla ubezpieczyciela wybranego w przetargu o około 100.000 zł.

W rozdziale tym ujęto ponadto wydatki na zadania w zakresie druku i kolportażu formularzy podatkowych oraz związane z rozliczaniem i z poborem podatków, opłat i nie podatkowych należności budżetowych w wysokości 8.200 zł.

**Dział 751- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 2.350 zł**

Wydatki pochodzą z dotacji celowej z przeznaczeniem na bieżącą aktualizację list wyborców.

**Dział 754- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 130.000 zł**75405 – Policja – 40.000 zł

Wydatki zaplanowane zostały po raz pierwszy w 2010r. na dodatkowe patrole porządkowe policji w mieście na podstawie Porozumienia z Komendą Wojewódzką Policji w Bydgoszczy oraz Komendą Powiatową w Lipnie.

75412-Ochotnicze straże pożarne – 74.000 zł

Wydatki zaplanowane w kwocie 54.000zł dotyczą funkcjonowania Ochotniczej Straży Pożarnej (remont sprzętu, ubezpieczenie strażaków i sprzętu oraz utrzymanie wozów strażackich) oraz 20.000 zł zaplanowano na zadanie inwestycyjne „ Budowa strażnicy OSP-Projekt”.

75414- Obrona cywilna – 16.000 zł

Wydatki dotyczą zakupu materiałów oraz energii.

**Dział 757 – Obsługa długu publicznego –821.000 zł**75702- Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – 750.570 zł, w tym:

Wydatki w tym rozdziale dotyczą spłaty odsetek od kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych, zgodnie z umowami.

75704 –Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa-70.430 zł,

Wysokość rocznej kwoty poręczenia kredytu udzielonego przez gminę spółce miejskiej- 70.430 zł .

**Dział 758 - Różne rozliczenia –220.000 zł**

W dziale tym zaplanowana została:

Rezerwa ogólna ( § 4810) w wysokości 61.214 zł,

Rezerwa celowa w wysokości 158.786 zł z przeznaczeniem na:

- nieokreślone zadania inwestycyjne § 6800) w kwocie 60.000 zł,
- realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego (§ 4810) w kwocie - 98.786 zł.

### **Dział 801- Oświata i wychowanie –15.274.042 zł ( wzrost o 500.000 zł)**

#### 80101 – Szkoły podstawowe –7.846.020 zł ( wzrost o 600.000 zł)

Kwota planowanych wydatków na wynagrodzenia w stosunku do roku 2011 uległa zwiększeniu w związku z:

- wprowadzeniem przez Ministerstwo Edukacji wzrostu wynagrodzeń n-li o 3,8%,
- zwiększeniem wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi szkół o 8%,
- urlopami dla poratowania zdrowia dla 2 nauczycieli,
- nagrodami jubileuszowymi dla 12 nauczycieli i 2 pracowników obsługi,
- awansem zawodowym nauczycieli,
- wzrostem najniższego wynagrodzenia do kwoty 1.500 zł ( o 114 zł).

W stosunku do roku 2011 zwiększeniu uległy wydatki na zakup energii cieplnej w związku z podłączeniem SP2 do ciepłociągu.

#### 80103 – Odziały przedszkolne w szkołach podstawowych –679.296 zł ( wzrost o 130.000 z )

Kwota planowanych wydatków na wynagrodzenia w stosunku do roku 2011 uległa zwiększeniu w związku z:

- wprowadzeniem wzrostu wynagrodzeń nauczycieli o 3,8 %,
- wzrostem wynagrodzeń dla pracowników obsługi o 8 %,
- wzrostem liczby oddziałów przedszkolnych w szkołach.

#### 80104 – Przedszkola –2.995.992 zł ( wzrost o 200.000 zł)

W stosunku do roku 2011 wydatki na wynagrodzenia w publicznych przedszkolach uległy zwiększeniu w związku z:

- wprowadzeniem wzrostu wynagrodzeń nauczycieli o 3,8%,
- planowanym wzrostem wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi o 8%,
- wzrostem najniższego wynagrodzenia do 114 zł ,
- odprawą emerytalną dla 2 pracowników obsługi,
- nagrodami jubileuszowymi dla 12 nauczycieli i 2 pracowników obsługi,
- urlopami dla poratowania zdrowia dla 2 nauczycieli.

(§ 2540 )– W stosunku do roku 2011 kwota dotacji ulegała zwiększeniu o 50.000 zł ze względu na wzrost liczby wychowanków uczęszczających do punktów przedszkolnych w mieście.

#### 80110 – Gimnazja –3.572.197 zł ( zmniejszenie o 430.000zł)

Kwota planowanych wydatków na wynagrodzenia w stosunku do roku 2011 uległa zmniejszeniu pomimo zaplanowania wzrostu wynagrodzeń nauczycieli o 3,8% oraz pracowników administracji i obsługi o 8%, w związku ze zmianą liczby oddziałów z 21 na 18. Budżet ten zapewnia również odprawę emerytalną dla 1 nauczyciela oraz nagrody jubileuszowe dla 5 nauczycieli. Wydatki bieżące w gimnazjum wzrosły w stosunku do roku ubiegłego jedynie z tytułu zakupu energii cieplnej, w związku z podłączeniem Gimnazjum do sieci ciepłowniczej.

§ 2540 – dotacja dla gimnazjum niepublicznego w stosunku do roku 2011 uległa zwiększeniu o kwotę 170.000 zł, w związku ze wzrostem planowanej liczby uczniów od 1 września 2012r.

80113 – Dowożenie uczniów szkół – 88.500 zł ( wzrost o 14.000 zł)

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- wynagrodzenia opiekuna (umowa zlecenie) sprawującego opiekę nad dziećmi niepełnosprawnymi dowożonymi do Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego Tęcza w Toruniu.
- umowa z firmą transportową dowożącą dzieci niepełnosprawne do Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego Tęcza w Toruniu,
- zwrot kosztów dojazdu dla rodziców dowożących uczniów do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla dzieci słabo słyszących w Warszawie, który wzrasta w stosunku do roku poprzedniego o 14.000 zł.

80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 60.037 zł80195 – Pozostała działalność – 32.00 zł

Wydatki w tym rozdziale zaplanowane zostały na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w kwocie 5.000 zł,

- stypendia dla uczniów szczególnie uzdolnionych – 15.000 zł,
- umowy zlecenie dla ekspertów biorących udział w komisjach egzaminacyjnych na stopień nauczyciela mianowanego – 3.000 zł
- zakup nagród dla najlepszych absolwentów placówek oświatowych – 8.500 zł
- ogłoszenia prasowe – 500 zł

Wzrost wynagrodzeń nauczycieli związany jest również ze zmianą przepisów dot. udzielania pomocy psychologiczno-pedagogicznej dla uczniów, która od września 2012 roku wchodzi do wszystkich klas szkół podstawowych, włącznie z oddziałami zerowymi oraz gimnazjum.

Wydatki te są głównie związane

**Dział 851- Ochrona zdrowia – 308.800 zł, w tym:**Programy profilaktyki zdrowotnej -6.000 zł

W ramach zaplanowanych wydatków kontynuowane będą zdrowotne programy profilaktyczne dla mieszkańców miasta.

85153- Zwalczanie narkomanii – 36.660 zł85154- Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 263.340 zł

W powyższych rozdziałach wydatki związane są z realizacją Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz zwalczania Narkomanii przez Miejską Komisję przy urzędzie miejskim. Program Rozwiązywania Problemów jest corocznie zatwierdzany przez Radę Miejską i finansowany w całości z dochodów uzyskiwanych z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

85158-Dotacja dla innych jst na zadania bieżące- 2.500 zł

Kwota powyższa przeznaczona zostanie na dotację dla Gminy Miasta Włocławek z przeznaczeniem dla Izby Wytrzeźwień we Włocławku za pobyt osób nietrzeźwych z terenu naszego miasta.

85195- Pozostała działalność -300 zł

Kwota 300 zł uzyskana z dotacji na wydawanie decyzji osobom, korzystającym z ubezpieczenia zdrowotnego w ramach pomocy społecznej.

## **Dział 852- Pomoc społeczna - 11.587.580 zł**

### 85202 – Domy pomocy społecznej – 154.710 zł

Wydatki w kwocie 154.710 zł zostały zaplanowane na dofinansowanie pobytu osób samotnych w Domach Pomocy Społecznej. Koszty pobytu pensjonariuszy wzrosły po dostosowaniu tych placówek do standardów UE, a liczba pensjonariuszy i kwota wydatków corocznie się zwiększa. Jest to zadanie własne gminy.

### 85212- Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 6.161.900 zł, w tym:

- kwota 5.809.690 zł pokrywana na świadczenia dla osób fizycznych i ich obsługę pochodzi z dotacji na zadania zlecone,
- kwota 316.410 zł - stanowi część należną dla gminy na wynagrodzenia pracowników, pochodne oraz obsługę świadczeń rodzinnych,
- kwota 35.800 zł została zaplanowana jako zwrot nienależnie pobranych kwot z tyt. świadczeń rodzinnych oraz f-szu alimentacyjnego,

### 85213- Składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 88.600 zł

Środki w wysokości 72.600 zł pochodzą z dotacji z przeznaczeniem na zapłatę składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacaną za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej. Natomiast kwota 16.000 zł stanowi 20% wkład własny gminy na to zadanie.

### 85214- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne – 1.126.300 zł

W ramach tego rozdziału wypłacane są świadczenia społeczne (zasiłki okresowe i świadczenia rzeczowe) osobom spełniającym kryteria dochodowe. Środki pochodzą z dotacji w 80 % oraz w 20% dokładane przez gminę.

### 85215- Dodatki mieszkaniowe – 750.000 zł

W tym rozdziale zaplanowane zostały wydatki na dodatki mieszkaniowe dla osób, które są w trudnej sytuacji materialnej. Jest to zadanie własne gminy, a wydatki zostały zaplanowane na poziomie roku poprzedniego.

### 85216 – Zasiłki stałe – 845.100 zł.

Zaplanowane środki pochodzą z dotacji celowej w wysokości 655.100 zł i wykorzystane zostaną na wypłatę zasiłków stałych dla osób spełniających kryteria dochodowe. Wkład własny 20% gminy na to zadanie wynosi 185.000 zł. Kwota 5.000 zł zaplanowana została jako zwrot niesłusznie wypłaconych zasiłków, które podlegają zwrotowi do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

### 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – 995.266 zł

Kwota ta jest przeznaczona na płace, pochodne oraz utrzymanie bieżące MOPS, w tym kwota 488.500 pochodzi z dotacji do zadań własnych.

### 85228- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze- 709.116 zł

W tym rozdziale zaplanowane zostały wydatki ponoszone na wynagrodzenia i pochodne dla osób wykonujących odpłatnie usługi opiekuńcze dla mieszkańców miasta.

85295- Pozostała działalność- 756.588 zł

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale to między innymi:

- kwoty finansowane ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, które dotyczą realizacji programu "**Pomoc państwa w zakresie dożywiania**" na mocy porozumienia zawartego z Burmistrzem Miasta Lipna. Środki finansowe przeznaczone zostaną na zakup posiłków dla podopiecznych, dożywianie dzieci w szkołach, na zasiłki celowe na żywność, opał itp. – 262.100 zł
- finansowane ze środków własnych budżetu zasiłki celowe w kwocie – 422.100 zł na:
  - pobyt w schronisku,
  - zasiłek celowy na zakup żywności w ramach programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania",
  - doposażenie stołówek,
  - dożywianie dzieci na mocy art. 6a ustawy z dnia 29.XII.2005 "Pomoc państwa w zakresie dożywiania",
  - organizowanie pogrzebu dla samotnych mieszkańców miasta,
- zakup żywności do jadłodajni w kwocie 145.000 zł,
- wynagrodzenia i pochodne pracowników stołówki w MOPS.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 297.239 zł**85401 – Świetlice szkolne – 290.239 zł

Kwota powyższa dotyczy planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne w świetlicach szkolnych i jest planowana na poziomie roku poprzedniego.

85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży –7.000 zł

Dotacja dla organizacji pożytku publicznego na organizację letniego wypoczynku dzieci i młodzieży.

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2.658.625 zł**

- kwota na wydatki bieżące -1.810.591 zł,
- kwota na wydatki majątkowe-848.034 zł

90003- Oczyszczanie miast i wsi – 480.000 zł

Planowane wydatki na utrzymanie czystości w mieście obejmują m. in. oczyszczanie dróg miejskich, chodników i przejść, opróżnianie koszy ulicznych na śmieci z ulic gminnych na terenie miasta, a zimą odśnieżanie chodników przy budynkach komunalnych oraz posypywanie i odśnieżanie ulic. Planuje się wzrost o kwotę 30.000 zł w stosunku do roku poprzedniego.

90004- Utrzymanie zieleni w mieście – 280.000 zł

Wydatki poniesione zostaną na zakup usług w zakresie utrzymania zieleni w obrębie Parku Miejskiego, ulic, zieleńców, wykonanie nasadzeń i bieżącej pielęgnacji oraz niezbędną wycinkę suchych krzewów i drzew. Planuje się wzrost o kwotę 30.000 zł w stosunku do roku poprzedniego.

90015- Oświetlenie ulic, placów i dróg – 600.000 zł

W rozdziale tym realizowane będą wydatki związane z:

- Zakupem energii elektrycznej na oświetlenie ulic i placów w mieście – 500.000 zł,
- konserwacją i naprawą punktów świetlnych -100.000 zł. W związku z

przeprowadzonym przetargiem na dostawę energii planuje się oszczędności w kwocie 50.000 zł, z uwagi na wymianę żarówek na oszczędnościowe, pomimo zwiększenia ilości punktów świetlnych przy drogach miejskich oraz przy drodze krajowej nr „10”.

90019- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 200.000 zł

W 2012r. zaplanowane zostały dwa zadania inwestycyjne związane z ochroną środowiska:

- Budowa kanalizacji deszczowej w ulicy Okrzei II etap – 80.000 zł
- Rekultywacja składowisk miejskich – 80.000 zł oraz wydatki bieżące w wysokości 40.000zł na zakup usług.

90095- Pozostała działalność- 1.098.625 zł.

w tym: kwota 688.034zł dot. zadań inwestycyjnych, a 410.591 zł- wydatków bieżących.

Na wydatki bieżące w tym rozdziale składają się kwoty dotyczące:

- utrzymania targowiska miejskiego (sprzątanie, wywóz nieczystości, obsługa szaletu, zakup energii elektrycznej i drobne remonty), wydatków ponoszonych na utrzymanie psów w schronisku dla zwierząt, szczepienie kasztanowców, pobór wody do fontanny oraz inne ponoszone w mieście w dziedzinie gospodarki komunalnej - 222.180 zł,
- wynagrodzenia wraz pochodnymi dla 5 strażników szkolnych zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych oraz 2 etaty z tyt. nadzoru działalności Cmentarza Komunalnego oraz targowiska – 188.411 zł,

Wydatki inwestycyjne poniesione zostaną na:

- 15% wkład własny do Programu RPO „Rewitalizacja miasta”- 103.206 zł,
- 85% wkład z EFRR do Programu RPO „Rewitalizacja miasta” – 584.828 zł

**Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1.230.000 zł**

92105-Pozostałe zadania w zakresie kultury- 20.000 zł.

Wydatki zaplanowane zostały na organizację działań upowszechniających kulturę i sztukę dla Stowarzyszeń między innymi na organizację Ogólnopolskiego Festiwalu „Poła i inni.

92109- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 810.000 zł

Dotacja podmiotowa na finansowanie działalności bieżącej Miejskiego Centrum Kulturalnego oraz organizację imprez kulturalnych zleconych przez urząd miejski.

92116- Biblioteki – 400.000 zł

Wydatki poniesione zostaną na dotację podmiotową dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie na działalność bieżącą.

**Dział 926- Kultura fizyczna i sport – 1.710.000 zł**

92604 – Instytucje kultury fizycznej – 1.710.000

Kwoty w tym rozdziale dotyczą:

- ✓ dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom i organizacjom pożytku publicznego przyznawaną w drodze konkursu we wysokości 210.000 zł,

- ✓ wydatki bieżące niezbędne do funkcjonowania jednostki budżetowej – MOSiR, która zajmuje się organizacją i finansowaniem masowych imprez sportowych w mieście, na stadionie piłkarskim, nowopowstałym boisku „ORLIK” oraz utrzymaniem i finansowaniem krytej pływalni – 1.500.000 zł.

### **III. Gospodarka pozabudżetowa w 2012 roku.**

Samorządowy zakład budżetowy pod nazwą Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Lipnie został powołany przez organ stanowiący z dniem 01 stycznia 2010 roku Uchwałą Nr XXXIX/313/2009 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 22 października 2009 r. w sprawie utworzenia zakładu budżetowego pod nazwą Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i nadania statutu. Przedmiotem działania ZGM jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców miasta Lipna w zakresie gospodarki mieszkaniowej i gospodarowanie lokalami użytkowymi w dziale 700 - gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70001 - Zakład Gospodarki Mieszkaniowej. W projekcie budżetu na 2012 rok założono dotację przedmiotową na fundusz remontowy oraz 50% dopłatę do gminnych mieszkań socjalnych. Ogółem dotacja założona w projekcie budżetu na 2012 rok wynosi 400.000 zł.

### **IV. Przychody i Rozchody**

W Projekcie budżetu na 2012 rok zaplanowany został deficyt budżetowy w wysokości 1.580.070 zł, a jako źródło jego pokrycia wskazano emisję obligacji, którymi gmina zamierza sfinansować 40% wkład w latach 2012-2015 na zadanie realizowane w ramach Porozumienia 3 samorządów lokalnych pn. „Budowa Obwodnicy miasta”.

Jako źródło pokrycia spłat rat kredytów i pożyczek (1.845.175 zł) zaciągniętych w latach poprzednich zaplanowany został kredyt długoterminowy w kwocie 1.539.175 zł oraz środki z RPO w wysokości 306.000 zł zaplanowane w dochodach w rozdziale 90095 § 6207.

Wydatki zostały poniesione przez Gminę w całości w 2011 roku na zadanie realizowane w ramach RPO z pożyczki udzielonej na płatność przez WFOŚ i GW w Toruniu. Pożyczka ta zostanie w całości spłacona w 2012 roku po otrzymaniu dotacji z Programu RPO.

Wskazany w Przychodach na 2012 rok kredyt po sporządzeniu bilansu za 2011 rok oraz rozliczeniu wolnych środków zamieniony zostanie na inne źródło finansowania spłat rat kredytów i pożyczek.

**Lipno, dnia 09.11.2012 r.**