

**UCHWAŁA NR XLIII/327/2022
RADY MIEJSKIEJ W LIPNIE**

z dnia 20 grudnia 2022 roku

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, lit. c, d i lit. i oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2022 poz. 559, 583, 1005, 1079, 1561) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964) i 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 2022r. poz. 583, 682, 683, 684, 830, 930, 1002, 1087, 1383, 1561, 1692, 1733,2185)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2023 rok w wysokości 75.775.753,00 zł, z tego:

- a) dochody bieżące w kwocie 63.384.253 zł,
- b) dochody majątkowe w kwocie 12.391.500,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. 1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2023 rok w wysokości 79.066.658,00 zł, z tego:

- a) wydatki bieżące w wysokości 65.867.858,00 zł, w tym na:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 31.620.454,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 16.188.084,00 zł,
 - dotacje na zadania bieżące – 6.524.489,00 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 11.254.831,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu - 280.000,00 zł,
- b) wydatki majątkowe w wysokości 13.198.800,00 zł, w tym:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne – 13.198.800,00 zł w tym:
 - na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

2. Określa się limity wydatków na programy inwestycyjne w roku 2023, zgodnie z zał. Nr 5.

§ 3. Ustala się deficyt budżetu w wysokości (-) 3.290.905,00 zł, który zostanie pokryty:

- a) przychodów jst wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 63.300,00 zł,
- b) z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.227.605,00 zł.

§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów 3.290.905,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 6.

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy w kwocie 420.000,00 zł, w tym:

- 1) ogólną w wysokości 230.000,00 zł,
- 2) celową w wysokości 190.000,00 zł, z przeznaczeniem na:
 - a) wydatki inwestycyjne w kwocie 20.000,00 zł,
 - b) zarządzanie kryzysowe w kwocie 170.000,00 zł.

§ 6. Dochody i wydatki związane z realizacją :

- 1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jst odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikami Nr 1.1 i 2.1.
- 2) zadań realizowanych na mocy porozumień z organami admin. rządowej, zgodnie z załącznikiem Nr 3.
- 3) zadań realizowanych w drodze umów, porozumień między jst, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

- § 7. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu JST w wysokości 6.681.989,00 zł, w tym:
- 1) dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych – 1.260.000,00 zł,
 - 2) dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora fin. publ. – 4.469.600,00 zł,
 - 3) dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 132.000,00 zł,
 - 4) dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych – 662.889,00 zł,
 - 5) wydatki na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – 157.500,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 7 i 7a.
- § 8. 1. Ustala się plan przychodów i wydatków zakładów budżetowych:
- przychody w kwocie 3.027.889,00 zł,
 - koszty w kwocie 3.027.889,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 9.
2. Określa się plan dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych oświatowych jednostek budżetowych:
- dochody w kwocie 518.000,00 zł,
 - wydatki w kwocie 518.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 8.
- § 9. 1. Ustala się dochody w kwocie 492.000,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 452.500,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
2. Ustala się wydatki w kwocie 39.500,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, zgodnie z załącznikiem Nr 12.
- § 10. Określa się plan dochodów i wydatków z tytułu wpływów i wydatków związanych z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska:
- 1) dochody w wysokości 200.000,00 zł,
 - 2) wydatki w wysokości 200.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 11.
- § 11. Określa się plan dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi:
- 1) dochody w wysokości 2.220.000,00 zł,
 - 2) wydatki w wysokości 2.220.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 10.
- § 12. Wyodrębnia się w planie wydatków budżet obywatelski w kwocie 100.000,00 zł.
- § 13. 1. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu - 1.000.000,00 zł.
2. Łączna kwota poręczeń i gwarancji udzielonych w roku budżetowym w kwocie 20.000.000,00 zł.
- § 14. Upoważnia się Burmistrza Miasta Lipna do:
- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów określonych w § 13 uchwały.
 - 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu: w zakresie wydatków bieżących (w tym na wynagrodzenia i pochodne) oraz w zakresie wydatków inwestycyjnych.
 - 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia.
 - 4) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
 - 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy.
 - 6) udzielenie w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do łącznej kwoty 20.000.000,00 zł.

§ 15. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lipna.

§ 16. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko - Pomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

INFORMACJE OPISOWE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2023 ROK

Burmistrz Miasta Lipna, działając w oparciu o uregulowania art. 52 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079, 1561.) oraz art. 233 i 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964.), przygotował projekt uchwały w sprawie budżetu miasta na 2023 rok, 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 ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku o planowanej na 2023 rok subwencji ogólnej, wpłaty oraz udział w PIT i CIT.
2. Informacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB. I.3110.4.19.2022 z dnia 24 października 2022 r. o wstępnym podziale wielkości:
 - a) dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne na 2023 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 2022 r. Nr DWŁ-3112.10.2022 o kwocie dotacji celowej na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców;
4. Obwieszczenie Ministra Finansów w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 r. z dnia 28 lipca 2021 r. (M.P. z 2022r., poz. 731);
5. Analiza wykonania dochodów i wydatków na dzień 30 września 2022 roku oraz ich przewidywanego wykonania do końca 2022 roku;

W projekcie budżetu na 2023 rok ujęte zostały, stosownie do art. 235 i 236 ustawy o finansach publicznych w układzie klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty dochodów i wydatków bieżących oraz dochodów i wydatków majątkowych według ich źródeł pochodzenia.

W planie wydatków bieżących wyszczególnione zostały planowane kwoty wydatków bieżących na:

- wydatki jednostek budżetowych (na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz związane z realizacją ich statutowych zadań);
- dotacje na zadania bieżące;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych;
- obsługę długu;

Projekt uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków budżetu Miasta Lipna został sporządzony w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej i prognozuje:

Dochody budżetowe w wysokości 75.775.753,00 zł (zał. Nr 1) w tym:

- dochody bieżące w wysokości 63.384.253,00 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 12.391.500,00 zł,

Wydatki budżetowe w wysokości 79.066.658,00 zł (zał. Nr 2) w tym:

- wydatki bieżące w wysokości 65.867.858,00 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 13.198.800,00 zł.

Wynik budżetu deficyt (-) 3.290.905,00 zł

W 2023 roku planuje się **przychody** na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 3.290.905,00 zł:

- przychody jst wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§ 906) – 63.300,00 zł,
- wolne środki (§ 950) – 3.227.605,00.

Uchwałą Nr XLI/310/2022 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 8 listopada 2022 roku dokonano zwiększenia rozchodów budżetowych o kwotę 2.888.418,57 zł (środki na lokacie) w związku z przyznaniem dodatkowych środków z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Zwiększono dochody i przeznaczono na rozchody budżetu 2022 roku (§ 994 Przelewy na rachunki lokat plan 2022 r. 4 056 360,70 zwiększenie 2 888 418,57 plan po zmianach 6 944 779,27 zł). W projekcie budżetu na 2023 rok zaplanowano te środki po stronie przychodów i przeznacza się na sfinansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych. Na

wydatki bieżące przeznacza się kwotę 2.483.605,00 zł, pozostałą kwotę w wysokości 404.813,57 zł na wydatki inwestycyjne.

Ponadto z środków wykazanych w załączniku przychodów i rozchodów - lokaty (pozostałych z rozliczenia budżetu za 2021 r.) oraz w sprawozdaniu RB NDS na 30.09.2022 r. w kwocie 4.056.360,70 zł przeznacza się kwotę 339.186,43 zł na pokrycie wydatków inwestycyjnych.

Zadłużenie na 01.01.2023 rok wynosić będzie 2.700.000,00 zł

I. DOCHODY BUDŻETU MIASTA NA 2023 ROK

W 2023 roku Gmina Miasta Lipna przewiduje osiągnąć dochody w łącznej wysokości **75.775.753,00 zł w tym:**

Dochody majątkowe – 12.391.500,00 zł, na które składają się :

1) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – **1.000,00 zł** na podstawie złożonych wniosków oraz szacunkowych danych na 2023 r.,

2) wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się na poziomie **500.000,00 zł**. W 2023 roku planowana jest:

a) sprzedaż działek przyległych do nieruchomości właścicieli – na podstawie uchwał i wniosków złożonych przez właścicieli w 2021 i 2022 roku oraz dwóch lokali mieszkalnych w zasobie komunalnym gminy na szacunkową kwotę 20.000,00 zł

b) sprzedaż działki przy ul. Skępskiej 480.000,00 zł, w dniu 31 maja 2022 r. została podjęta Uchwała Nr XXXVII/286/2022 Rady Miejskiej w Lipnie w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości gruntowej oznaczonej jako działka Nr 1077/3 położonej w Lipnie Obręb Nr 4.

3) z tytułu dotacji i środków na inwestycje 11.890.500,00 zł - środki Rządowego Funduszu Polski Ład środki wprowadzono na podstawie:

- promesy z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – program inwestycji strategicznych Nr 01/2021/247/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Utworzenie sprawnej sieci komunikacyjnej poprzez przebudowę dróg gminnych na terenie Miasta Lipna”. Kwota Promesy wynosi 13.775.000,00 zł w tym: w 2022 roku planowane dochody 6.887.000,00 zł, zaś na 2023 roku wynosi 6.888.000,00 zł

- wstępnej promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja2/2021/1635/Polski Ład. Dofinansowanie dotyczy realizacji przedsięwzięcia pn. „Utworzenie stref rekreacyjno-sportowych na terenie Miasta Lipna” kwotę 4.860.000,00 zł,

4) umowy o dofinansowanie Nr DM22006/OA-cm w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Przedmiotem umowy jest udzielenie dotacji na realizację przedsięwzięcia pn. „Ciepłe mieszkanie” według harmonogramu zadań przypisanych na lata 2023 – 2025, w kwotach:

- rok 2023 – 142.500,00 zł,

- rok 2024 – 257.500,00 zł,

- rok 2025 – 195.000,00 zł.

Dochody bieżące – 63.384.253,00 zł w tym: dotacje 13.350.300,00 zł, subwencje 19.625.660,00 zł, dochody własne 30.408.293,00 zł w tym udziały w podatkach 10.982.635,00 zł, pozostałe 16.425.658,00 zł.

- dochody z tytułu czynszów, użytkowania wieczystego, odsetek (rolnictwo i gospodarowanie gruntami i nieruchomościami) – 118.270,00 zł;

- dochody z podatków i innych opłat stanowiących dochody jst – 11.707.100,00 zł, w tym rekompensaty utraconych dochodów w podatkami opłatach lokalnych w kwocie 120.000,00 zł,

- udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych – 10.982.635,00 zł,

- subwencja ogólna – 19.625.660,00 zł w tym:

a) część oświatowa – 13.550.878,00 zł,

b) część wyrównawcza – 5.972.586,00 zł,

c) część równoważąca – 102.196,00 zł,

- dotacja z Gminy Lipno na realizację zadania wspólnego na podstawie porozumienia dot. obsługi Cmentarza Komunalnego w kwocie 65.000,00 zł,

- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących (§2030) – 3.581 900,00 zł,

- dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami otrzymane od Wojewody (§2010) 9.649.600,00 zł,

- dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami otrzymane z KBW (§ 2010) – 2.800,00 zł
- dotacje celowe na podstawie porozumień (§ 2020) – 6.000,00 zł,
- dotacja z WFOŚ i GW w Toruniu 45.000,00 zł z tego na zadanie pn. „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta Lipna” 10.000,00 zł oraz „Czyste powietrze” 35.000,00 zł,
- dochody realizowane w dziale oświata i wychowanie 1.503.260,00 zł (najem pomieszczeń, żywność, prowizje, w tym odpłatność za dzieci z terenu innych gmin 1.300.000,00 zł
- dochody realizowane w MOPS – 287.900,00 zł w tym za usługi opiekuńcze 240.000,00 zł, odpłatność DPS 1.800,00 zł, zwroty z lat ubiegłych 46.100,00 zł,
- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 21.378,00,00 zł,
- dochody realizowane w MOSIR – 279.700,00 zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 2.220.000,00 zł,
- wpływ z tytułu kosztów upomnień i odsetek – 1.500,00 zł,
- wpływy z opłat za zanieczyszczanie środowiska – 200.000,00 zł,
- wpływy z mandatów i upomnień – 10.200,00 zł,
- wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych 550,00 zł
- wpływy z tytułu sprzedaży węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne – 3.000.000,00 zł.

Dochody w poszczególnych działach planuje się następująco (w porównaniu do planu na dzień 30.09.2022 rok):

010 – Rolnictwo i łowiectwo – 50,00 zł (100,00%) wpływy z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich.

600 – Transport i łączność – 6.888.000,00zł (100,01%) są to środki zgodne z otrzymaną promesą z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadań inwestycyjnych.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – 619.220,00 zł (19,71%)

Dochody w tym dziale dotyczą wpływów z tytułu gospodarowania gruntami i nieruchomościami. W rozdziale tym zaplanowane zostały dochody majątkowe w wys. 501.000,00 zł (w tym z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na własność - 1.000,00 zł). Pozostałe wpływy w tym rozdziale zaplanowano na zbliżonym poziomie tj. 118.220,00 zł.

W 2022r. w dziale planowano środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 na kwotę 2.520.000,00 zł.

710 – Działalność usługowa – 71.000,00 zł (91,03%)

W tym dziale wpływy będą dotyczyć głównie dotacji z Gminy Lipno na realizację zadania wspólnego na podstawie porozumienia jst w sprawie obsługi Cmentarza Komunalnego „Złotopole” w kwocie 65.000,00 zł. Pozostała kwota to dotacja na utrzymanie grobów wojennych 6.000,00 zł.

750 – Administracja publiczna – 340.835,00 zł (46,20%)

W dziale tym przyznana jest dotacja w kwocie 340.800,00 zł na obsługę USC. Pozostałe wpływy w tym rozdziale zaplanowano na kwotę 35,00zł.

751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej – 2.800,00 zł (101,82%)

Jest to dotacja z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację danych o liczbie ludności.

754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 10.200,00 zł (1,30%)

Planuje się wpływy z mandatów nakładanych przez Straż Miejską (100,00%).

W 2022 r. w dziale planowano środki z Funduszu Pomocy na kwotę 777.304,00 zł.

756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych o od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich pobraniem – 22.689.735,00 zł (106,03%).

W tym dziale planuje się osiągnięcie dochodów w związku z obowiązującymi przepisami określonymi przez państwo w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz.

1452, 1512.) z tytułu:

- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej oraz odsetki – 27.000,00 zł (103,45%),
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 9.442.757,00 zł (97,99%),
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 1.539.878,00 zł (167,85%),
- podatek od nieruchomości – 9.500.000,00 zł, w tym:
 - a) od osób prawnych – 6.400.000,00 zł (110,34%),
 - b) od osób fizycznych – 3.100.000,00 zł (110,71%),
- podatek rolny – 28.500,00 zł (116,33%),
- podatek leśny – 4.600,00 zł (102,22%),
- podatek od środków transportowych – 280.000,00 zł (104,87%),
- podatek od czynności cywilno-prawnych – 701.000,00 zł (98,87%),
- podatek od spadków i darowizn – 50.000,00 zł (100%),
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 120.000,00 zł (106,19%),
- wpływy z opłaty skarbowej – 300.000,00 zł (100%),
- wpływy z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 492.000,00 zł (123,00%),
- za zajęcie pasa drogowego – 165.000,00 zł (110,00%),
- pozostałe – 39.000,00 zł (odsetki, koszty upomnienia – 134,02%)

Projekty uchwał o budżetowych na 2023 rok zostały przygotowane w oparciu o przepisy ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatku i opłatach lokalnych oraz wytycznymi zawartymi w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023. Zgodnie z obwieszczeniem maksymalne stawki podatku od nieruchomości wzrosną o ok. 12 % w porównaniu do stawek maksymalnych obowiązujących w 2022 r. Stawki te zmieniane są co roku w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 roku w stosunku do I półroczu 2021 r. Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2022r. (M.P. z 2022 r., poz. 696) wskaźnik ten wyniósł 111,8.

W projekcie uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2023 r. zostały zastosowane stawki maksymalne ustalone przez Ministra Finansów, za wyjątkiem stawki od budynków pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego.

W projekcie uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2023 r. zastosowano minimalne stawki wynikające z Obwieszczenia Ministra.

Stawkę podatku rolnego na 2023 rok ustala się na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2022 ogłoszoną w komunikacie przez Prezesa GUS z dnia 19 października 2022 r. (M. P z 2022 r., poz.995). Zastosowano stawkę określoną w/ w komunikacie tj.74,05 zł.

Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych na 2023 rok wynoszą 10.982.635,00 zł przyjęte zostały w wielkości podanej w piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku. Udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i stanowią 38,40% tj. 9.442.757,00 zł (-193.730,00 zł), zaś od osób prawnych 1.539.878,00 zł (+622.440,00 zł).

W planie na 2023 rok oszacowania dochodów z tytułu opłat lokalnych oraz innych tytułów przekazywane przez urzędy skarbowe dokonano na bazie dotychczasowych wpływów oraz ich przewidywanego wykonania w 2022 r.

758 – Różne rozliczenia – 19.625.660,00 zł (78,98%)

Na planowane dochody tego działu składają się

- część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 13.550.878,00 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin - 5.972.586,00 zł,
- część równoważąca subwencji ogólnej – 102.196,00 zł

Powyższe kwoty zostały przyjęte do projektu budżetu na podstawie załącznika do pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku

801 - Oświata i wychowanie – 1.503.260,00 zł (39,34%)

Dochody w tym dziale to:

1) dochody zostały oszacowane przez jednostki oświatowe i pochodzą głównie z najmu i dzierżawy terenów i pomieszczeń, z zwrotów otrzymanych z jst za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie miasta, a nie będące mieszkańcami, w tym:

- a) w szkołach podstawowych - 12.700,00 zł,
- b) w przedszkolach miejskich – 1.300.560,00 zł w tym 1.300.000,00 zł zwrot z gmin ościennych za dzieci uczęszczające do przedszkoli publicznych w naszym mieście, stołówki szkolne i przedszkolne – 190.000,00 zł, stołówka funkcjonująca przy SP Nr 3 i ZPM w Lipnie oraz PM Nr 3.

851 – Ochrona zdrowia – 1.000,00 zł (45,45%)

Dotacja z przeznaczeniem na koszty wydawania decyzji przez MOPS.

852 – Pomoc społeczna – 5.177.263,00 zł (80,80%)

Wielkości dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 3.896.900,00 zł zostały przyjęte na podstawie wstępnych wielkości otrzymanych z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3110.4.19.2022 z dnia 24 października 2022 r. o wstępnym podziale wielkości:

- a) dotacje celowe na zadania zlecone w wysokości 1.307.500,00 zł i jest to dotacja na usługi opiekuńcze specjalistyczne.
- b) dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne na 2023 rok w kwocie 3.581.900,00 zł w tym;
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne – 115.000,00 (94,42%),
 - zasiłki okresowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 1.666.600,00 zł (106,97%),
 - zasiłki stałe – 1.325.500,00 zł (109,52%),
 - utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 241.300,00 zł (89,98%),
 - dożywianie - 233.500,00 zł (98,11%).

Dochody własne w tym dziale zaplanowano w wysokości 287.863,00 zł i zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, w tym:

- a) wpływy z różnych dochodów za podopiecznych umieszczonych w domach pomocy społecznej 1.200,00 zł,
- b) zwroty za lata ubiegłe – zasiłki okresowe 1.200,00 zł,
- c) zwroty za lata ubiegłe – zasiłki stałe 14.000,00 zł,
- d) wpływy z usług opiekuńczych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 270.000,00 zł,
- e) dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.463,00 zł,

855 – Rodzina – 8.049.480,00 zł (58,03%)

Dotacje celowe przyznane na podstawie pisma Nr WFB. I.3110.4.19.2022 z dnia 24 października 2022 r. o wstępnym podziale wielkości przedstawiają się następująco wynoszą ,00 zł w tym:

- a) świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego 7.854.800,00 zł (100,54%),
- b) Karta Dużej Rodziny 200,00zł (38,46%)
- c) składki na ubezpieczenie zdrowotne – 145.300,00 zł (100,02%).

Dochody własne w tym dziale zaplanowano w wysokości 49.180,00 zł i zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, w tym:

- a) dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 19.880,00 zł,
- b) zwroty świadczeń wychowawczych wraz z odsetkami i kosztami upomnień – 2.300,00 zł,
- c) zwroty świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami i kosztami upomnień – 25.000,00 zł,
- d) zwroty świadczeń wraz z odsetkami – 2.000,00 zł.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 5.609.250,00 zł.

Dochody tego działu stanowią:

- wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.220.000,00 zł (100%),
- wpływy z tytułu sprzedaży węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fiz. 3.000.000,00 zł,

- wpływy z opłat i kar za zanieczyszczanie środowiska 200.000,00 zł (44,05%),
- dotacja z WFOŚ i GW na usuwanie azbestu oraz przedsięwzięcia „Czyste powietrze” 45.000,00 zł (63,22%),
- dotacja z WFOŚ i GW na przedsięwzięcie „Ciepłe mieszkanie” 142.500,00 zł,
- pozostałe - 1.750,00 zł.

926 – Kultura fizyczna i sport – 5.188.000,00 zł (1633,90%)

Planowany dochód stanowią wpływy uzyskane przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w kwocie 328.000,00 zł 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 zakładając, że basen będzie funkcjonował przez cały rok.

Dotacja inwestycyjna z Funduszu Polski Ład – 4.860.000,00 zł.

II. WYDATKI Z BUDŻETU MIASTA 2023 W ROKU

Na realizację wydatków w 2023 roku planuje się wykorzystać środki w wysokości **79.066.658,00 zł**, w tym:

Wydatki majątkowe – 13.198.800,00 zł zostaną one sfinansowane w 2023 roku ze środków własnych 1.450.800,00 zł, z środków pieniężnych z Rządowego Programu – Polski Ład w kwocie 11.748.000,00 zł,

Wydatki bieżące – 65.867.858,00 zł w tym:

- 1) wynagrodzenia i pochodne – 31.620.454,00 zł,
- 2) wydatki zawiązane z realizacją zadań statutowych – 16.188.084,00 zł, w tym:
 - wydatki związane z przeciwdziałaniem narkomanii i alkoholizmowi – 492.000,00 zł,
 - wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami – 2.220.000,00 zł
 - rezerwy – 400.000,00 zł
- 3) wydatki związane z udzielonymi dotacjami – 6.524.489,00 zł,
- 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 11.254.831,00 zł.
- 5) wydatki na obsługę długu – 280.000,00 zł.

Wydatki w poszczególnych działach i rozdziałach planuje się następująco:

010 - Rolnictwo i łowiectwo – 1.050,00 zł (10,64%)

01030 – Izby Rolnicze – 800,00 zł (100%)

Kwota wydatków zaplanowana została w wysokości 2% wpływów uzyskanych z podatku rolnego, które gmina zobowiązana jest dokonać na rzecz izby rolniczej.

01095- Pozostała działalność - 250,00 zł (2,76%)

Kwota przeznaczona na opłatę stałą za usługi wodne.

600 – Transport i łączność – 7.133.050,00 zł (85,22%)

60016 - Drogi publiczne gminne – 7.133.050,00 zł (85,35%),

Kwota zaplanowana w wysokości 6.988.000,00 zł dotyczy wydatków na modernizację dróg, z tego dofinansowanie w kwocie 6.888.000,00 zł zostanie poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład. Zadanie inwestycyjne zostało przedstawione w załączniku nr 5.

Kwota 145.050,00 zł została zaplanowana na zakup materiałów oraz usług remontowych i usług pozostałych przy wykonywaniu remontów cząstkowych na nawierzchni dróg gminnych w mieście.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – 579.610,00 zł (18,13%)

70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 577.610,00 zł (102,23%),

Kwota 467.889,00 zł została zaplanowana na dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego na:

- Na fundusz remontowy – 257.009,00 zł,
- Dopłaty do czynszu w mieszkaniach socjalnych – 60.000,00 zł,
- Dopłata do kosztów zarządzania lokalami komunalnymi -150.880,00 zł

Kwota 89.721,00 zł zostaje zaplanowana na remonty budynków komunalnych oraz lokali socjalnych, których właścicielem jest gmina, wykonanie wycen, opłaty za zarządzanie nieruchomościami, wypisy gruntów itp.

Kwota 20.000,00 zł została zaplanowana na zadanie „Wypuk gruntów”. Zadania inwestycyjne zostały

przedstawione w załączniku nr 5.

70095 - Pozostała działalność – 2.000,00 zł (100%)

Zaplanowana kwota dotyczy odszkodowań wypłacanych osobom fizycznym z tytułu zawartej z nimi ugody za niedostarczenie lokalu socjalnego po wyroku sądowym.

710 – Działalność usługowa – 265.000,00 zł (90,75%)

71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego – 29.000,00 zł (100%)

Wydatki zostały zaplanowane na poziomie roku poprzedniego i dotyczą opracowania projektów decyzji, wykonanie map oraz opłat za wypisy z rejestru gruntów.

71035 – Cmentarze – 201.000,00 zł (88,16%)

Kwota 6.000,00 zł dotyczy wydatków ponoszonych na zadanie realizowane w ramach dotacji przekazanej na utrzymanie grobów poległych żołnierzy wojennych.

Kwota 195.000,00 zł została zaplanowana na dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego na pokrycie kosztów funkcjonowania Cmentarza Komunalnego Złotopole.

71095 - Pozostała działalność – 35.000,00 zł (100%)

Są to wydatki zaplanowane na wykonanie map geodezyjnych przez Starostwo Powiatowe w Lipnie w ramach zawartego porozumienia.

720 – Informatyka – 1.500,00 zł (100%)

72095 – Pozostała działalność – 1.500,00 zł (100%)

Kwota zaplanowana na 2023 r. jest wydatkiem w ramach zachowania ciągłości zadania pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej realizowanego w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego” na mocy Porozumienia z dnia 14.01.2010 r. z Urzędem Marszałkowskim.

750 – Administracja publiczna – 5.024.662,00 zł

75011- Urzędy Wojewódzkie – 402.480,00 zł (97,38%)

Kwota wydatków ponoszona na zadanie zlecone USC oraz wydział Obsługi Ludności. W 2023 roku dotacja wynosi 340.800,00 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 61.680,00 zł ponoszone są ze środków własnych gminy.

75022 - Rady miast – 261.900,00 zł (100%)

Kwota ta dotyczy kosztów funkcjonowania Rady Miejskiej, a w szczególności:

- diety radnych i członków komisji Rady Miasta za udział w pracach organów gminy w wysokości 240.000,00 zł,
- pozostałe wydatki związane z obsługą Rady Miejskiej (zakup papieru, materiałów dla radnych, usługi teleinformatyczne, obsługa sesji) w wysokości 21.900,00 zł.

75023 - Urzędy miast – 4.379.645,00 zł

Wydatki na wynagrodzenia i wydatki bieżące dotyczą kosztów funkcjonowania urzędu miejskiego i zostały zaplanowane na podobnym poziomie do roku ubiegłego.

75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 19.000,00 zł (100%)

Wydatki dotyczą działań promujących miasto oraz prezentacji miasta w wydawnictwach, udział w imprezach lokalnych, zawodach sportowych, obsługi pobytu uczniów szkół zagranicznych w szkołach miasta oraz finansowania reprezentacji miasta w rozgrywkach piłkarskich pracowników samorządowych.

75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – 785.137,00 zł (114,58%)

Centrum Usług Wspólnych zostało utworzone zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Lipnie i zaczęło funkcjonować od 1.04.2021 roku. Prowadzona jest obsługa finansowa szkół, przedszkoli, MOSIR oraz Biblioteki i MCK w Lipnie. Wydatki planowane są na wynagrodzenia i bieżące funkcjonowanie jednostki.

75095 – Pozostała działalność – 176.500,00 zł (143,19%)

W rozdziale tym zaplanowane są wydatki na zakup materiałów, kwiatów i dofinansowania kosztów organizacji wyższej użyteczności (niewidomi, dietetycy itp.), wydatki na składki członkowskie z tytułu przynależności gminy do stowarzyszeń oraz opłatę polis ubezpieczeniowych majątku gminy we wszystkich jednostkach gminnych.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 2.800,00 zł (101,82%)

Kwota wydatków pochodzi z dotacji i zaplanowana została na aktualizację danych o liczbie ludności.

754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 257.350,00 zł (24,07%)

75412 - Ochotnicze Straże Pożarne – 54.100,00 zł (102,08%)

Kwota zaplanowana na wydatki bieżące OSP dotyczy zakupu usług, materiałów i paliwa do samochodów, badań strażaków oraz ubezpieczenia wozów strażackich i strażaków.

75414 - Obrona Cywilna – 1.200,00 (100%)

Wydatki zaplanowane zostały na zakup i konserwację sprzętu technicznego do szkoleń i ćwiczeń .

75416 – Straż gminna(miejska) – 183.050,00 zł (96,93%)

Na podstawie uchwały Rady Miejskiej Nr XI/76/2019 z 25.09.2019 utworzona została Straż Miejska. Obecnie zatrudnionych jest 2 strażników miejskich i komendant.

75495 - Pozostała działalność – 19.000,00 zł (2,30%)

Kwota ta została zaplanowana na konserwację istniejącego sprzętu monitoringu.

757 – Obsługa długu publicznego

75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – 280.000,00 zł (100%)

Wydatki w tym rozdziale dotyczą spłaty odsetek od kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych.

758 – Różne rozliczenia 425.000,00 zł (6,76%)

75814 – Różne rozliczenia finansowe – 5.000,00 zł (0,09%)

75818 – Rezerwy ogólne i celowe – 420.000,00 zł (100%)

W dziale tym zaplanowana została rezerwa ogólna (§ 4810) w wysokości 400.000,00 zł, z przeznaczeniem na:

- realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – 173.000,00 zł, w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu

- rezerwa ogólna 227.000,00 zł w budżecie jednostek samorządu terytorialnego, podobnie jak w budżecie państwa, rezerwa ogólna ma charakter obowiązkowy. Rezerwę ogólną przeznacza się na dowolny wydatek jednostki samorządu terytorialnego związany z realizacją jej zadań, którego nie można było przewidzieć w dniu uchwalania budżetu. W budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu

Rezerwa na zadania inwestycyjne nieokreślone w planie (§ 6800) w kwocie 20.000,00 zł,

801 - Oświata i wychowanie – 27.583.653,00 zł (81,41%)

80101 – Szkoły podstawowe – 14.213.657,00 zł (67,90%)

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem trzech szkół podstawowych w tym:

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 5.058.387,00 zł,

- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 5.486.762,00 zł,

- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 3.618.508,00 zł.

Ponadto w rozdziale tym przewidziane jest zadanie inwestycyjne w kwocie 50.000,00 zł realizowane z budżetu obywatelskiego.

80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 19.000,00 zł (135,71%) w roku szkolnym 2022/2023 w szkołach podstawowych nie zostały utworzone oddziały przedszkolne – zaplanowano środki na zwrot kosztów do gmin ościennych za dzieci z terenu miasta uczęszczających do „zerówek”

80104 – Przedszkola – 6.920.753,00 zł (91,04%)

Wydatki dotyczą kosztów funkcjonowania dwóch przedszkoli miejskich. W projekcie budżetu nie ujęto wydatków finansowanych z dotacji przedszkolnej.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem dwóch przedszkoli, w tym:

- Przedszkole Miejskie Nr 3 – 691.107,00 zł,

- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 2.339.646,00 zł,
Pozostałe wydatki w tym rozdziale dotyczą dotacji dla czterech niepublicznych przedszkoli – 3.800.000,00 zł oraz zwrot kosztów do gmin ościennych za dzieci z terenu miasta uczęszczających do przedszkoli – 90.000,00 zł. Zgodnie z zapisem w ustawie o systemie oświaty dotacja ta nie może być niższa niż 75% wydatków na dziecko w przedszkolach miejskich.

80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego – 7.200,00 zł (120%)

80107 – Świetlice szkolne – 814.183,00 zł (116,84%)

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem świetlic w trzech szkołach podstawowych w tym:

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 243.290,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 375.059,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 195.834,00 zł.

80113 – Dowożenie uczniów do szkół – 318.680,00 zł (110,75%)

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- wynagrodzenia osobowe kierowcy i opiekuna oraz umowa zlecenie dla sprawującego opiekę nad dziećmi niepełnosprawnymi dowożonymi do Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego Tęcza w Toruniu.
- umowy 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,
- koszty dowozu dzieci do szkół specjalnych w Lipnie, Włocławku, Dobrzyniu n/W

80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 114.431,00 zł (125,03%)

Zgodnie z Ustawą o systemie oświaty odpis na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli kwota na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wyliczona została w wysokości 0,8% od zaplanowanej kwoty wynagrodzeń dla nauczycieli we wszystkich placówkach oświatowych gminy.

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 34.513,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 38.800,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 21.900,00 zł,
- Przedszkole Miejskie Nr 3 – 2.470,00 zł,
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 16.748,00 zł,

80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne – 1.202.510,00 zł (133,44%)

Wydatki dotyczą funkcjonowania stołówek w jednej szkole podstawowej i dwóch przedszkolach miejskich. W tym:

- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 488.349,00 zł,
- Przedszkole Miejskie Nr 3 – 246.277,00 zł,
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 467.884,00 zł.

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 – 1.723.690,00 zł (118,27%).

Dotacja dla niepublicznych przedszkoli z terenu Miasta Lipna – 538.800,00 zł

Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 1.184.890,00 zł,

80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych – 1.931.849,00 zł (111,31%).

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 980.574,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 686.686,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 264.589,00 zł,

80195 – Pozostała działalność – 317.700,00 zł (532,50%)

Wydatki zaplanowane zostały między innymi na:

- pomoc zdrowotną dla nauczycieli,
- umowy zlecenie dla ekspertów biorących udział w komisjach egzaminacyjnych na stopień nauczyciela mianowanego,
- zakup nagród dla najlepszych absolwentów placówek oświatowych,
- zakup usług dla jednostek oświatowych.

851- Ochrona zdrowia – 501.500,00 zł (54,12%), w tym:

85149 - Programy profilaktyki zdrowotnej – 8.500,00 zł (100%)

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

85153 - Zwalczanie narkomanii – 39.500,00 zł (56,43%)

85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 452.500,00 zł (53,49%)

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 opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w mieście.

85195 - Pozostała działalność – 1.000,00 zł (45,45%)

Zadanie finansowane z dotacji na zadania zlecone realizowane przez MOPS.

852 - Pomoc społeczna – 9.800.649,00 zł (82,95%), wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone 1.307.500,00 zł, z dotacji na zadania własne 3.581.900,00 zł, zwrot niesłusznie pobranych świadczeń wraz z odsetkami 15.200,00 zł oraz ze środków własnych 4.896.049,00 zł (w tym MOPS 4.838.049,00 zł).

85202 – Domy pomocy społecznej – 900.000,00 zł (117%)

Wydatki te zostały zaplanowane na dofinansowanie pobytu osób samotnych w Domach Pomocy Społecznej i w stosunku do roku poprzedniego są o ok.150 tys. zł wyższe z uwagi na wyższą liczbę pensjonariuszy tam skierowanych oraz brakiem ponoszenia opłaty za pobyt przez samych podopiecznych i członków ich rodzin.

85213 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 115.000,00 zł (94,42%)

Środki powyższe pochodzą z dotacji z przeznaczeniem na zapłatę składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacaną za osoby nieubezpieczone a pobierające świadczenia z pomocy społecznej.

85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezp. społeczne – 1.837.800,00 zł (106,28%)

W ramach tego rozdziału wypłacane są świadczenia społeczne (zasiłki okresowe i świadczenia rzeczowe) osobom spełniającym kryteria dochodowe (dotacja na zadania własne – 1.836.600,00 zł).

Pozostałe wydatki w kwocie 1.200,00 zł to zwroty niesłusznie pobranych zasiłków.

85215 - Dodatki mieszkaniowe – 360.000,00 zł (89,25%)

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 zbliżonym do roku poprzedniego.

85216 – Zasiłki stałe – 1.339.500,00 zł (109,41%)

Zaplanowane środki pochodzą z dotacji celowej w wysokości 1.325.500,00 zł i wykorzystane zostaną na wypłatę zasiłków stałych dla osób spełniających kryteria dochodowe. Kwota 14.000,00 zł zaplanowana została jako zwrot niesłusznie wypłaconych zasiłków do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

85219 – Ośrodki pomocy społecznej – 1.471.973,00 zł (107,39%)

Kwota ta jest przeznaczona na płace oraz pochodne pracowników środowiskowych oraz utrzymanie bieżące MOPS. Kwota 241.300,00 zł pochodzi z dotacji do zadań własnych. Pozostałe środki w wysokości 1.230.673,00 zł na funkcjonowanie MOPS pochodzą z budżetu gminy.

85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 2.914.843,00 zł (94,07%)

W tym rozdziale zaplanowane zostały wydatki ponoszone na wynagrodzenia i pochodne dla osób wykonujących odpłatnie usługi opiekuńcze dla mieszkańców miasta. Kwota 1.307.500,00 zł na specjalistyczne usługi opiekuńcze pochodzi z dotacji na zadania zlecone, natomiast 1.607.343,00 zł ze środków budżetu miasta.

85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – 389.167,00 zł (128,67%)

W rozdziale tym finansowane są wydatki ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, które dotyczą realizacji programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" na mocy porozumienia zawartego z Burmistrzem Miasta Lipna. Środki przeznaczone zostaną na zakup posiłków dla podopiecznych, dożywianie dzieci w szkołach, na zasiłki celowe na żywność. Kwota 233.500,00 zł pochodzi z dotacji na zadania własne, a 155.667,00 zł z budżetu miasta.

85295 - Pozostała działalność – 472.366,00 zł (16,90%)

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale to między innymi:

- Urząd Miejski w Lipnie koszty związane z utrzymaniem budynku przy OSP w Lipnie 53.000,00 zł oraz

świadczenia za prace społeczno- użyteczne wypłacane w urzędzie – 5.000,00 zł,
- kwota 414.366,00 zł ze środków własnych budżetu są wynagrodzenia oraz pochodne pracowników stołówki oraz inne wydatki bieżące w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej.

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 287.280,00 zł (48,81%)

85395 – Pozostała działalność 287.280 zł (48,81%)

Zgodnie z umową Nr UM_WR.433.1.097.2021 o dofinansowaniu projektu pn. „*Usługi społeczne w Lipnie*” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach osi priorytetowej - Solidarne społeczeństwo na lata 2021-2022. Gmina otrzyma łącznie fundusze w kwocie 869.490,00 zł (2021 r. 414.727,50 zł, w 2022 r. 454.762,50 zł). W 2023 roku Gmina zobowiązała się pokryć dla trwałości projektu kolejne wydatki bieżące w kwocie 287.280,00 zł z środków własnych.

W ramach rozdziału zostaną zorganizowane usługi społeczne, których realizacją zajmie się MOPS, a w szczególności: usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania, specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania, usługi asystenckie dla osób niepełnosprawnych oraz wsparcie opiekunów faktycznych.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 203.800,00 zł (48,89%)

85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 130.800,00 zł (109%)

Dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli z terenu miasta

85415 - Pomoc materialna dla uczniów – 48.000,00 zł (17,66%)

Kwota zaplanowana w ramach tego rozdziału dotyczy 20% wkładu własnego na stypendia socjalne.

85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 25.000,00 zł (100%)

Kwota ta przeznaczona jest na wypłatę stypendiów burmistrza dla dzieci i młodzieży.

855 – Rodzina – 8.907.294,00 zł (61,11%), wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone 8.000.300,00 zł.

85501 – Świadczenie wychowawcze – 2.300,00 zł (0,04%)

Wydatki tego rozdziału dotyczą obsługi związanej z wypłatą świadczenia rodzinnego 500+ (z dotacji na zadania zlecone) oraz zwrot nienależnie pobranych kwot z tyt. świadczeń wraz z odsetkami 2.300,00 zł. Zadanie to zostało przejęte do realizacji przez ZUS.

85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 7.891.800,00 zł (100,12%), w tym;

- kwota 7.854.800,00 zł pokrywana na świadczenia dla osób fizycznych i ich obsługę pochodzi z dotacji na zadania zlecone,

- kwota 25.000,00 zł została zaplanowana jako zwrot nienależnie pobranych kwot z tyt. świadczeń rodzinnych oraz f-szu alimentacyjnego,

- kwota 10.000,00 zł pochodzi ze środków własnych gminy z przeznaczeniem na koszty ściągania należności alimentacyjnych,

- kwota 2.000,00 zł została zaplanowana na odsetki przekazywane do Urzędu Wojewódzkiego od świadczeń pobranych przez świadczeniobiorców w nadmiernej wysokości.

85503 – Karta Dużej Rodziny – 200,00 zł (38,46%)

Wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone.

85504 – Wspieranie rodziny – 67.694,00 zł (75,84%)

Wydatki obejmują koszt zatrudnienia asystenta rodziny, który obejmuje wsparciem rodziny z terenu miasta Lipna i wypłatę świadczeń społecznych.

85508 – Rodziny zastępcze – 800.000,00 zł (127,04%)

Wydatki własne gminy dotyczą kosztów utrzymania dzieci z terenu miasta w Rodzinach Zastępczych i Placówkach Opiekuńczo-Wychowawczych.

85513 Składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 145.300,00 zł (100,02%)

Wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 4.711.860,00 zł (75,59%)

90002 - Gospodarka odpadami - 2.220.000,00 zł (99,03%)

Kwota zaplanowana w tym rozdziale dotyczy wydatków ponoszonych na usługi dla firmy sprawującej

wywóz odpadów w mieście na mocy podpisanej umowy na okres czterech lat oraz wynagrodzenia, pochodne i inne wydatki bieżące dla pracowników zajmujących się wymiarem, poborem oraz obsługą księgową i windykacyjną tego zadania. Planowane wydatki są na takim samym poziomie co planowane dochody.

90003 - Oczyszczanie miast i wsi – 506.000,00 zł (100%)

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 odśnieżanie ulic.

90004 - Utrzymanie zieleni w mieście – 428.360,00 zł (100%)

Wydatki poniesione zostaną na zakup usług w zakresie utrzymania zieleni w obrębie Parku Miejskiego, ulic, zieleńców, wykonanie nasadzeń i bieżącej pielęgnacji zieleni oraz niezbędną wycinkę suchych krzewów i drzew.

90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 182.500,00 zł

W rozdziale tym realizowane są wydatki finansowane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w związku z realizacją programu „Czyste powietrze” (prowadzenie punktów konsultacyjnych w ramach programu) w kwocie 40.000,00 zł oraz program „Ciepłe mieszkanie” w kwocie 142.500,00 zł.

90013 – Schroniska dla zwierząt – 63.500,00 zł (100%)

W rozdziale tym znajdują się wydatki związane z utrzymywaniem bezpiecznych zwierząt w schroniskach.

90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg – 840.500,00 zł (95,40%)

W rozdziale tym realizowane będą wydatki związane z:

- zakupem materiałów – 1.000,00 zł,
- zakupem energii elektrycznej na oświetlenie ulic i placów w mieście – 100.000,00 zł,
- konserwacją i naprawą punktów świetlnych oraz zakupem materiałów – 709.500,00 zł,
- pozostałe naprawy – 10.000,00 zł
- inwestycje – 20.000,00 zł

90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 200.000,00 zł (35,74%)

W 2023 r. zaplanowane zostały:

- Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście – 110.000,00 zł,
- Dotacja dla Powiatu Lipnowskiego – 15.000,00 zł,
- Wydatki bieżące w wysokości 75.000,00 zł.

Zadania inwestycyjne zostały przedstawione w załączniku nr 5.

90026 – Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami – 11.500,00 zł (37,66%)

W ramach tego rozdziału zgodnie z umową dotacji w ramach programu priorytetowego „Ogólnopolski Program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest” Nr DW21114/OZ-az z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu Miasto łącznie otrzyma 80.000,00 zł na lata 2021-2023. Środki zostały rozdysponowane w wydatkach bieżących na zadanie pn. „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta Lipna” w następujący sposób: w roku 2021 kwota 49.000,00 zł, w roku 2022 kwota 21.000,00 zł, w roku 2023 kwota 10.000,00 zł.

Na pozostałe zadania przeznacza się 1.500,00 zł.

90095 - Pozostała działalność – 3.402.000,00 zł, (27,32%)

Na wydatki bieżące w tym rozdziale składają się kwoty dotyczące:

- zakupu paliwa do samochodu służbowego,
- zakup wody do fontanny miejskiej,
- usługi remontowe
- wpływy z tytułu sprzedaży węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne – 3.000.000,00 zł,
- inwestycje w kwocie 400.000,00 zł zostały przedstawione w załączniku nr 5.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1.272.000,00 zł (22,96%)

92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury- 12.000,00 zł (80%)

Wydatki zaplanowane zostały na organizację działań upowszechniających kulturę i sztukę przez Stowarzyszenia, między innymi na organizację Ogólnopolskiego Festiwalu „Pola i inni”

92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 780.000,00 zł (15,36%)

Dotacja podmiotowa na finansowanie działalności bieżącej instytucji kultury Miejskiego Centrum Kulturalnego w Lipnie oraz organizację imprez kulturalnych zleconych przez Urząd Miejski.

92116- Biblioteki – 480.000,00 zł (107,62%)

Wydatki zostaną przeznaczone na dotację podmiotową dla instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie na działalność bieżącą.

926 – Kultura fizyczna i sport – 7.686.100,00 zł (296,03%)

92601 – Obiekty sportowe – 5.420.000,00 zł (939,34%)

W rozdziale tym realizowane będą wydatki ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład w zadaniu pn. „Utworzenie stref rekreacyjno-sportowych na terenie Miasta Lipna”.

92604 – Instytucje kultury fizycznej – 2.143.100,00 zł (116,51%)

Kwoty w tym rozdziale dotyczą wydatków bieżących niezbędnych do funkcjonowania jednostki budżetowej – MOSiR, który zajmuje się organizacją i finansowaniem masowych imprez sportowych w mieście, utrzymaniem stadionu piłkarskiego, boiska „ORLIK” oraz utrzymaniem i finansowaniem krytej pływalni.

92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu – 123.000,00 zł (92,48%)

Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom i organizacjom pożytku publicznego przyznawaną w drodze konkursu organizowanego przez Burmistrza Miasta.

III. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA W 2023 ROKU.

1) 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, zmienionego uchwałą Nr XXXIV/324/2013 w dniu 28 sierpnia 2013 r. Przedmiotem działania ZGM jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców miasta Lipna w zakresie gospodarki mieszkaniowej i gospodarowanie lokalami użytkowymi oraz w zakresie cmentarzy – utrzymanie, prowadzenie i zarządzanie Cmentarzem Komunalnym.

Samorządowy zakład budżetowy oszacował swoje przychody łącznie na kwotę **3.027.889,00 zł**, z czego kwota 662.889,00 zł to dotacja z budżetu Gminy, a kwota 190.000,00 zł to środki obrotowe na początek roku. Koszty zakładu wynoszą 3.027.889,00 zł oraz stan środków obrotowych na koniec roku 224.000,00 zł.

2). W Przedszkolu Miejskim Nr 3 i Zespole Przedszkoli Miejskich Nr 1 w Lipnie funkcjonują rachunki dochodów własnych. Dochody własne w przedszkolach miejskich gromadzone są na mocy uchwały Rady Miejskiej w Lipnie na wyodrębnionych rachunkach bankowych jednostek i stanowią kwotę 518.000,00 zł w tym opłata stała 69.000,00 zł, opłata za wyżywienie 449.000,00 zł. Informacja o wielkościach dochodów i wydatków nimi finansowanych stanowi załącznik Nr 8.

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY

Planowane przychody wynoszą 3.290.905,00 zł.

Planuje się przychody w § 950 z tytułu wolnych środków wynikających z art. 217 ust.2 pkt 6 w kwocie 3.227.605,00 zł. Są to środki wykazane w sprawozdaniu RB NDS na 30.09.2022 w wierszu środki z lokat 4.056.360,70 zł oraz Uchwałą Nr XLI/310/2022 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 8 listopada 2022 roku dokonano zwiększenia rozchodów budżetowych o kwotę 2.888.418,57 zł (środki na lokacie) w związku z przyznaniem dodatkowych środków z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Ponadto planuje się również przychody w § 906 wynikające z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 63.300,00 zł,

W 2022 roku dokonano spłaty obligacji w kwocie 900.000,00 zł, gdzie termin spłaty był w 2023 roku.

Zadłużenie na 01.01.2023 rok wynosić będzie 2.700.000,00 zł z tytułu emisji obligacji (spłata do 2026 roku).

V. BUDŻET OBYWATELSKI

Dążąc do wspierania i upowszechniania idei samorządowej, a także mając na celu budowanie warunków dla rozwoju społeczeństwa obywatelskiego postanowiono, że w ramach budżetu na 2023 rok zostanie wyodrębniona kwota 100.000,00 zł z przeznaczeniem na wdrożenie w mieście Lipnie budżetu partycypacyjnego, zwanego również obywatelskim. Do rozdysponowania środków wykorzystano formę

konsultacji społecznych.

Uchwałą Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 14.09.2021 roku przyjęte procedury przeprowadzenia budżetu obywatelskiego Gminy Miasta Lipna. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Lipna z dnia 17.07.2022 r. ogłoszono nabór. Zgodnie z nim od 24 sierpnia do 9 września 2022r. mieszkańcy miasta mieli możliwość zgłaszania pomysłów na projekty, które mogłyby zostać sfinansowane w ramach tego budżetu. Ze środków budżetu partycypacyjnego finansowane mogą być zadania zgłaszane przez mieszkańców, należące do zadań własnych gminy. W wyznaczonym terminie wpłynęło 5 wniosków. Wszystkie zgłoszone propozycje zostały ocenione pod kątem formalnym i merytorycznym. Pod głosowanie poddano 3 wnioski (2 nie uzyskały pozytywnej oceny). W wyniku przeprowadzonego głosowania wyłoniono jedno przedsięwzięcie inwestycyjne pn. **„Wykonanie muralu ściennego na hali sportowej w Szkole Podstawowej Nr 3 w Lipnie”**. Projekt otrzymał największą liczbę głosów i zostanie zrealizowany w 2023 roku.

VI. ZADANIA DOFINANSOWANE ZE ŹRÓDEŁ ZEWNĘTRZNYCH:

1. Gmina Miasta Lipna otrzymała w 2022 roku środki z Rządowego Programu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 11.748.000,00 zł na przedsięwzięcia pn:

„Utworzenie sprawnej sieci komunikacyjnej poprzez przebudowę dróg gminnych na terenie miasta Lipna” w kwocie 6.888.000,00 zł.

Wartość projektu: 14.983.692,42 zł,

Wkład własny: 1.208.692,42 zł,

Dotacja: 13.775.000,00 zł w tym w 2023 roku 6.888.000,00 zł.

„Utworzenie stref rekreacyjno-sportowych na terenie Miasta Lipna” w kwocie 4.860.000,00 zł.

Wartość projektu: 5.400.000,00 zł,

Wkład własny: 540.000,00 zł,

Dotacja: 4.860.000,00 zł.

2. W 2022 roku Gmina Miasta Lipna złożyła wniosek o dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Lokalnej Grupy Działania. Dofinansowanie będzie dotyczyć realizacji zadania pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na Placu Dekerta w Lipnie”. Wkład własny wyniesie 300.000,00 zł, a umowa zostanie podpisana w 2023 roku.

W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących oraz wydatków o charakterze uznaniowym. Planowane inwestycje przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów własnych, wymuszają działania w zakresie szczegółowej analizy i racjonalizacji wydatków bieżących, niezbędnych do wypracowania nadwyżek operacyjnych, które pozwolą na realizację inwestycji i spłatę rat obligacji. Zakłada się, iż dochody będą wzrastały w szybszym tempie niż wydatki, wówczas gmina będzie mogła podjąć działania w zakresie pozyskiwania środków unijnych.

Duży wpływ na budżet 2023 roku będzie miała sytuacja gospodarcza kraju w związku z występującą od marca 2021 r. pandemią wirusa COVID 19, wybuchem wojny na Ukrainie oraz ogromną inflacją.