

## INFORMACJE OPISOWE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2022 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 2021 r. poz. 1372, 1834.) oraz art. 233 i 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927.), przygotował projekt uchwały w sprawie budżetu miasta na 2022 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 ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku o planowanej na 2022 rok subwencji ogólnej, wpłaty oraz udział w PIT i CIT.
2. Informacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB. I.3110.4.16.2021z dnia 22 października 2021 r. o wstępnym podziale wielkości:
  - a) dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne na 2022 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 2021 r. Nr DWŁ-3112-10/21 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 w 2022 r. z dnia 21 lipca 2021 r. ( M.P. z 2021r. , poz. 724);
5. Analiza wykonania dochodów i wydatków na dzień 30 września 2021 roku oraz ich przewidywanego wykonania do końca 2021 roku;

W projekcie budżetu na 2022 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 66.847.887,33 zł (zał. Nr 1) w tym:

- dochody bieżące w wysokości 61.223.915,50 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 5.623.971,83 zł,

**Wydatki budżetowe** w wysokości 75.830.267,18 zł (zał. Nr 2) w tym:

- wydatki bieżące w wysokości 61.147.356,35 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 14.682.910,83 zł.

**Wynik budżetu deficyt (-) 8.982.379,85 zł**

**Nadwyżka operacyjna wynosi 76.559,15 zł** (spełniony art. 242 ustawy gdzie wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących)

W 2022 roku planuje się **przychody** w wysokości 8.982.379,85 zł z tego: z tytułu zaciągnięcia kredytu – 4.000.000,00 oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 4.982.379,85 zł.

**Zadłużenie** na 01.01.2022 rok wynosić będzie 3.600.000,00 zł

## I. DOCHODY BUDŻETU MIASTA NA 2022 ROK

W 2022 roku Gmina Miasta Lipna przewiduje osiągnąć dochody w łącznej wysokości **66.847.887,33 zł w tym:**

**Dochody majątkowe – 5.623.971,83 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 2022 r.,
- 2) wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się na poziomie **250.000,00 zł**. W 2022 roku planowana jest:
  - a) sprzedaż działek przyległych do nieruchomości właścicieli – na podstawie uchwał i wniosków złożonych przez właścicieli w 2020 i 2021 roku oraz dwóch lokali mieszkalnych w zasobie komunalnym gminy na szacunkową kwotę 80.000,00 zł
  - b) sprzedaż sześciu działek na szacunkową kwotę 170.000,00 zł w tym:
    - ul. Strumykowa działka 2898/2 i 2897/1 o łącznej pow.0,1185ha,
    - ul. Wojska Polskiego działka 631/1 o pow. 0,1138 ha,
    - ul. 3 Maja działka 351/14 o pow. 0,2836 ha
- 3) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 4.372.971,83 zł zgodnie z :
  - Umową Nr UM\_WR.431.1.316.2021 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Parku Miejskiego w Lipnie” RPKP.06.02.00-04-0027/20 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.2.„Rewitalizacja obszarów miejskich i ich obszarów funkcjonalnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Całkowita wartość Projektu wyniesie 1.045.791,83 zł w tym: z funduszy UE 888.922,69 zł, z budżetu państwa 104.579,14 zł, wkład własny 52.290,00 zł
  - Umową Nr UM\_WR.431.1.346.2021 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu „Modernizacja budynku kina oraz utworzenie muzeum Kina Niemego” RPKP.06.2.00-04-0029/20 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.2.„Rewitalizacja obszarów miejskich i ich obszarów funkcjonalnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Całkowita wartość Projektu wyniesie 3.586.026,00 zł w tym: z funduszy UE 3.020.867,50 zł, z budżetu państwa 358.602,50 zł, wkład własny 206.556,00 zł
- 4) dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie 1.000.000,00 zł zgodnie z:
  - Umową z Ministerstwem Sportu i Turystyki na 2022 rok 1.000.000,00 zł, 2023 rok 1.080.000,00 zł na dofinansowanie inwestycji pn.” Rozbudowa budynku szkoły o halę sportową z łącznikiem i zapleczem przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Lipnie „

**Dochody bieżące – 61.223.915,50 zł w tym: dotacje 17.020.612,50 zł, subwencje 18.339.315,00 zł, dochody własne 25.863.988,00 zł w tym udziały w podatkach 10.553.925,00 zł.**

- dochody z tytułu czynszów, użytkowania wieczystego, odsetek (rolnictwo i gospodarowanie gruntami i nieruchomościami) – 121.270,00 zł;
- dochody z podatków i innych opłat stanowiących dochody jst – 10.673.200,00 zł, w tym rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych w kwocie 113.000,00 zł,
- udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych – 10.553.925,00 zł (-352.588,00 zł),
- subwencja ogólna – 18.339.315,00 zł (-74.479,00 zł) w tym:
  - a) część oświatowa – 12.231.337,00 zł,
  - b) część wyrównawcza – 5.950.722,00 zł,
  - c) część równoważąca – 157.256,00 zł,
- dotacja z Gminy Lipno na realizację zadania wspólnego na podstawie porozumienia dot. obsługi Cmentarza Komunalnego w kwocie 60.000,00 zł,
- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących ( § 2030) – 3.150.000,00 zł,
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami otrzymane od Wojewody (§2010 i §2060) 13.329.100,00 zł: w tym dotacja na świadczenie opiekuńcze 500+ w kwocie 4.683.600,00 zł,
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami otrzymane z KBW (§ 2010) – 2.750,00 zł
- dotacje celowe na podstawie porozumień (§ 2020) – 3.000,00 zł,
- dotacja z WFOŚ i GW w Toruniu na zadanie pn. „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta Lipna” – 21.000,00 zł,
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach osi priorytetowej - Solidarne społeczeństwo – 454.762,50 zł,

- dochody realizowane w dziale oświata i wychowanie 1.489.770,00 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
- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 25.973,00 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 .

Dochody w poszczególnych działach planuje się następująco (w porównaniu do planu na dzień 30.09.2021 rok):

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

**700 – Gospodarka mieszkaniowa – 372.220,00 zł (11,61 %)**

Dochody w tym dziale dotyczą wpływów z tytułu gospodarowania gruntami i nieruchomościami. W rozdziale tym zaplanowane zostały dochody majątkowe w wys. 251.000,00 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. 121.220,00 zł.

**710 – Działalność usługowa – 63.000,00 zł (92,65%)**

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 60.000,00 zł. Pozostała kwota to dotacja na utrzymanie grobów wojennych 3.000,00 zł.

**750 – Administracja publiczna – 304.510,00 zł (59,96%)**

W dziale tym przyznana jest dotacja w kwocie 304.510,00 zł na obsługę USC.

**751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej – 2.750,00 zł (98,21%)**

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

**754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochron przeciwpożarowa – 10.200,00 zł (100%)**

Planuje się wpływy z mandatów nakładanych przez Straż Miejską.

**756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych o od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich pobraniem – 21.227.125,00 zł (101,62 %).**

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 (Dz. U. z 2010 r. Nr 95 poz. 613 z późniejszymi zm.) z tytułu:

- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej oraz odsetki – 26.100,00 zł (100,35%),
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 9.636.487,00 zł (94,42%),
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 917.438,00 zł (131,06%),
- podatek od nieruchomości – 8.600.000,00 zł, w tym:
  - a) od osób prawnych – 5.800.000,00 zł (106,03%),
  - b) od osób fizycznych – 2.800.000,00 zł (103,70%),
- podatek rolny – 24.500,00 zł (100%),
- podatek leśny – 4.500,00 zł (100%),
- podatek od środków transportowych – 267.000,00 zł (100%),
- podatek od czynności cywilno-prawnych – 709.000,00 zł (101,29%),
- podatek od spadków i darowizn – 50.000,00 zł (111,11%),
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 113.000,00 zł (100%),
- wpływy z opłaty skarbowej – 300.000,00 zł (120%),

- wpływy z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 400.000,00 zł (100%),
- za zajęcie pasa drogowego – 150.000,00 zł (104,82),
- pozostałe – 29.100,00 zł (odsetki, koszty upomnienia - 163,91%)

Projekty uchwał o budżetowych na 2022 rok zostały przygotowane w oparciu o przepisy ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatku i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1170) oraz wytycznymi zawartymi w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 22 lipca 2021 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2022. Zgodnie z obwieszczeniem maksymalne stawki podatku od nieruchomości wzrosną o ok. 3,6 % w porównaniu do stawek maksymalnych obowiązujących w 2021 r. Stawki te zmieniane są co roku w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 roku w stosunku do I półroczu 2020 r. Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2021r. (M.P. z 2021 r., poz. 660) wskaźnik ten wyniósł 103,6.

W projekcie uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2022 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, gdyż pozostaje na poziomie stawki maksymalnej z 2020 r. Biorąc po uwagę zasadę zaokrąglania tych stawek (w górę do pełnych groszy) dochody z tytułu podatku od nieruchomości szacują się na poziomie 99,41 % dochodów górnych, co stanowi wzrost średnio o 4 % w stosunku do stawek funkcjonujących w 2021 r.

W projekcie uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2022 r. zastosowano minimalne stawki wynikających z Obwieszczenia Ministra.

Stawkę podatku rolnego na 2022 rok ustala się na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2021 ogłoszoną w komunikacie przez Prezesa GUS z dnia 20 października 2021 r. (M. P z 2021 r., poz.951). W uchwale obniżono średnią cenę skupu żyta z kwoty 61,48 zł za 1dt do kwoty 61,00 zł za 1dt.

Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych na 2022 rok w kwocie 10.553.925,00 zł przyjęte zostały w wielkości podanej w piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku i stanowią 38,34% udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

W planie na 2022 rok oszacowania dochodów z tytułu opłat lokalnych oraz innych tytułów przekazywane przez urzędy skarbowe dokonano na bazie dotychczasowych wpływów oraz ich przewidywanego wykonania w 2021 r.

### **758 – Różne rozliczenia – 18.339.315,00 zł (99,60%)**

Na planowane dochody tego działu składają się

- część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 12.231.337,00 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin - 5.950.722,00 zł,
- część równoważąca subwencji ogólnej – 157.256,00 zł

Powyższe kwoty zostały przyjęte do projektu budżetu na podstawie załącznika do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku.

### **801 - Oświata i wychowanie – 2.489.770,00 zł (92,14%)**

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 - 12.310,00 zł,
- b) w przedszkolach miejskich – 1.300.460,00 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 – 177.000,00 zł, stołówka funkcjonująca przy SP Nr 3 i ZPM w Lipnie

2) Dotacja inwestycyjna z Ministerstwa Sportu i Turystyki – 1.000.000,00 zł.

### **851 – Ochrona zdrowia – 1.000,00 zł (3,25%)**

Wydatki finansowane są dotacją z przeznaczeniem na koszty wydawania decyzji przez MOPS

### **852 – Pomoc społeczna – 4.155.363,00 (87,46%)**

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.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021 r. o wstępnym podziale wielkości:

- a) dotacje celowe na zadania zlecone w wysokości 746.900,00 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 2022 rok w kwocie 3.150.000,00 zł w tym:
  - składki na ubezpieczenia zdrowotne – 121.800,00 (108,94%),
  - zasiłki okresowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 1.508.100,00 zł (104,72%),
  - zasiłki stałe – 1.131.100,00 zł (91,06%),
  - utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 210.500,00 zł (88,17%),
  - dożywianie - 178.500,00 zł (75,00%).

Dochody własne w tym dziale zaplanowano w wysokości 258.463,00 zł i zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, w tym:

- a) wpływy z różnych dochodów za podopiecznych umieszczonych w domach pomocy społecznej 1.800,00 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 240.000,00 zł,
- e) dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.463,00 zł,

### **853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 454.762,50 zł(109,65%)**

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, 2022 r. 454.762,50 zł)

### **855 – Rodzina – 12.332.100,00 zł (66,99%)**

Dotacje celowe przyznane na podstawie pisma Nr WFB. I.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021 r. o wstępnym podziale wielkości przedstawiają się następująco wynoszą 12.276.700,00 zł w tym:

- a) świadczenie rodzinne 500+ 4.683.600,00 zł (40,58%)
- b) świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego 7.449.500,00 zł (112,03%),
- c) składki na ubezpieczenie zdrowotne – 143.600,00 zł (90,63%).

Dochody własne w tym dziale zaplanowano w wysokości 55.400,00 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 24.500,00 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 – 27.000,00 zł,
- d) zwroty świadczeń wraz z odsetkami – 1.600,00 zł.

### **900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 3.436.551,83,00 zł (119,38%)**

Dochody tego działu stanowią:

- wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.220.000,00 zł (106,21%),
- wpływy z opłat i kar za zanieczyszczanie środowiska 200.000,00 zł (51,28%),
- dotacja z WFOŚ i GW na usuwanie azbestu 21.000,00 zł (42,86%)
- pozostałe - 2.000,00 zł.

W 2022 r. zwroty z PUP dotyczące zatrudnienia w ramach prac publicznych i interwencyjnych będą pomniejszały wydatki danego roku.

- dotacja inwestycyjna z Urzędu marszałkowskiego – 993.501,83 zł

### **926 – Kultura fizyczna i sport – 3.379.470,00 zł (315,95%)**

Planowany dochód stanowią wpływy uzyskane przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w kwocie 279.700 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. W

2021 roku dochody były mniejsze w związku z zamknięciem basenów przez występującą pandemię wirusa covid 19.

Dotacja inwestycyjna z Urzędu Marszałkowskiego – 3.379.470,00 zł.

## II. WYDATKI Z BUDŻETU MIASTA 2022 W ROKU

Na realizację wydatków w 2022 roku planuje się wykorzystać środki w wysokości **75.737.887,33 zł**, w tym:

**Wydatki majątkowe – 14.682.910,83 zł** w tym: na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 – 4.631.817,83 zł. Zostaną one sfinansowane w 2022 roku ze środków własnych 161.093,00 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 4.890.000,00 zł, dotacji z Ministerstwa Kultury 1.000.000,00 zł oraz kredytu 4.000.000,00 zł.

### Wydatki bieżące – 61.147.356,35 zł w tym:

- 1) wynagrodzenia i pochodne – 28.085.341,00 zł,
- 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 11.620.228,85 zł, w tym:
  - wydatki związane z przeciwdziałaniem narkomanii i alkoholizmowi – 400.000,00 zł,
  - wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami – 2.220.000,00 zł
  - rezerwy – 400.000,00 zł
- 3) wydatki związane z udzielonymi dotacjami – 5.591.279,00 zł,
- 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 15.115.745,00 zł.
- 5) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 – 454.762,50 zł
- 6) wydatki na obsługę długu – 280.000,00 zł.

Wydatki w poszczególnych działach i rozdziałach planuje się następująco:

### **010- Rolnictwo i łowiectwo – 850,00 zł(10,31%)**

#### **01030 –Izby Rolnicze – 600,00 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(83,33%)**

Kwota przeznaczona na opłatę stałą za usługi wodne.

### **600 – Transport i łączność – 438.490,00 zł (43,51%)**

#### **60013 – Drogi publiczne wojewódzkie 13.440,00 zł(100%),**

#### **60016- Drogi publiczne gminne – 425.050,00 zł (43,51%),**

Kwota zaplanowana w wysokości 280.000,00 zł dotyczy zadań inwestycji drogowych. Zadania inwestycyjne zostały 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 – 561.000,00 zł(14,34%)**

#### **70005 –Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 559.000,00 zł,**

Kwota 455.279,00 zł została zaplanowana na dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego na :

- 1) Na fundusz remontowy – 254.628,00 zł,
- 2) Dopłaty do czynszu w mieszkaniach socjalnych – 60.000,00 zł,
- 3) Dopłata do kosztów zarządzania lokalami komunalnymi -140.651,00 zł

Kwota 40.000,00 zł zostaje zaplanowana na remonty budynków komunalnych oraz lokali socjalnych, których właścicielem jest gmina.

Pozostałe wydatki na wykonanie wycen, opłaty za zarządzanie nieruchomościami, wypisy 43.721,00 zł

Kwota 20.000,00 zł została zaplanowana na zadanie „Wykup gruntów”. Zadania inwestycyjne zostały przedstawione w załączniku nr 5.

#### **70095- Pozostała działalność – 2.000,00 zł (26,67 %)**

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

**710 – Działalność usługowa – 277.000,00 zł (413,43%)**

**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 – 213.000,00 zł (7100,00 %)**

Kwota 3.000,00 zł dotyczy wydatków ponoszonych na zadanie realizowane w ramach dotacji przekazanej na utrzymanie grobów poległych żołnierzy wojennych.

Kwota 210.000,00 zł została zaplanowana na dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego na pokrycie kosztów funkcjonowania Cmentarza Komunalnego Złotopole oraz dotację ma

**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**

**72095 – Pozostała działalność – 1.500,00 zł (60 %)**

Kwota zaplanowana na 2022 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 – 5.091.828,00 zł (104,72%)**

**75011- Urzędy Wojewódzkie – 393.930,00 zł (93,79%)**

Kwota wydatków ponoszona na zadanie zlecone USC oraz wydział Obsługi Ludności. W 2022 roku dotacja wynosi 304.500,00 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 89.430,00 zł ponoszone są ze środków własnych gminy.

**75022 - Rady miast – 261.900,00 zł (152,367%)**

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

- 1) diety radnych i członków komisji Rady Miasta za udział w pracach organów gminy w wysokości 240.000,00 zł,
- 2) 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 – 3.508.285,00 zł (97,69%)**

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

**75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 21.000,00 zł (105%)**

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 – 685.250,00 zł**

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 – 221.463,00 zł (177,88%)**

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 – 2.750,00 zł (98,21%)**

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

**754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 262.049,00 zł (47,49%)**

**75412 - Ochotnicze Straże Pożarne – 50.000,00 zł (13,89%)**

Kwota w wysokości 50.000,00 zł założona 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) – 191.849,00 zł (111,74%)**

Na podstawie uchwały Rady Miejskiej Nr XI/76/2019 z 25.09.2019 utworzona została Straż Miejska. Obecnie zatrudnionych jest 3 strażników miejskich i komendant.

**75495 - Pozostała działalność – 19.000,00 zł (100%)**

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 (100%)**

**75814 – Różne rozliczenia finansowe – 5.000,00 zł (100%)**

**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 – 164.000,00 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 236.000,00 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 – 31.764.506,85 zł wydatki bieżące 24.264.506,85 zł (subwencja oświatowa 12.231.337,00 zł), wydatki inwestycyjne 7.500.000,00 zł.**

**80101 – Szkoły podstawowe – 20.402.425,85 zł** w tym *inwestycje* „Termomodernizacja Szkoły podstawowej Nr 2 w Lipnie” – 2.300.000,00 zł oraz „Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Lipnie o budynek hali sportowej( wraz z łącznikiem i zapleczem)” – 5.200.000,00 zł. Zadania inwestycyjne zostały przedstawione w załączniku nr 5.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem trzech szkół podstawowych w tym:

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 4.715.677,00 zł,

- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 4.572.178,80 zł,

- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 3.614.570,05 zł.

**80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 19.000,00 zł (135,71%)** w roku szkolnym 2021/2022 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 – 6.259.763,00 zł (95,35%)**

Wydatki dotyczą kosztów funkcjonowania dwóch przedszkoli miejskich. W projekcie budżetu nie ujęto wydatków finansowanych z dotacji przedszkolnej (w 2021 roku była to kwota 635.472,00 zł).

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem dwóch przedszkoli, w tym:

- Przedszkole Miejskie Nr 3 – 977.212,00 zł,

- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 2.212.551,00 zł,

Pozostałe wydatki w tym rozdziale dotyczą dotacji dla czterech niepublicznych przedszkoli – 3.000.000,00 zł oraz zwrot kosztów do gmin ościennych za dzieci z terenu miasta uczęszczających do przedszkoli – 70.000,00 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 – 6.000,00 zł(109,09%)**

**80107 – Świetlice szkolne – 603.945,00 zł**



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

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 175.054,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 258.846,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 170.045,00 zł.

**80113 – Dowożenie uczniów do szkół – 187.750,00 zł (102,18%)**

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 – 91.522,00 zł (97,59%)**

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 – 29.872,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 28.515,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 20.500,00 zł,
- Przedszkole Miejskie Nr 3 – 1.700,00 zł,
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 10.935,00 zł,

**80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne – 932.953,00 zł**

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

- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 427.017,00 zł,
- Przedszkole Miejskie Nr 3 – 209.420,00 zł,
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 286.951,00 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 – 1.488.445,00 zł (151,88%).**

Dotacja dla niepublicznych przedszkoli z terenu Miasta Lipna – 571.000,00 zł

- Przedszkole Miejskie Nr 3 – 2.860,00 zł,
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 914.585,00 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 – 1.707.391,00 zł (87,29%).**

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 912.951,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 651.655,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 142.785,00 zł,

**80195 – Pozostała działalność – 74.877,00 zł (193,42%)**

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 – 409.500,00 zł, 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 – 25.000,00 zł (100%)**

**85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 375.000,00 zł (69,17%)**

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 (3,25%)**

Zadanie finansowane dotacją realizowane przez MOPS.

**852 - Pomoc społeczna – 8.642.300,00 zł (91,19%),** wydatki finansowane z dotacji 3.686.400,00 zł, własne 4.955.900,00 zł.

**85202 – Domy pomocy społecznej – 600.000,00 zł (101,70%)**

Wydatki te zostały zaplanowane na dofinansowanie pobytu osób samotnych w Domach Pomocy Społecznej i w stosunku do roku poprzedniego są o 10.008,00 zł wyższe z uwagi na wyższą liczbę pensjonariuszy tam skierowanych oraz brakiem ponoszenia opłaty za pobyt przez samych podopiecznych i członków ich rodzin (planowane wpływy od rodzin to 1.800 zł). Planowane przez MOPS środki na to zadanie własne wynoszą 1.083.302,00 zł.

**85213 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 121.800,00 zł (108,94%)**

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 – 1.679.300,00 zł (105,56%)**

W ramach tego rozdziału wypłacane są świadczenia społeczne (zasiłki okresowe i świadczenia rzeczowe) osobom spełniającym kryteria dochodowe (dotacja na zadania własne – 1.678.100,00 zł).

**85215 - Dodatki mieszkaniowe – 400.000,00 zł (94,45%)**

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 – 1.145.100,00 zł (91,02%)**

Zaplanowane środki pochodzą z dotacji celowej w wysokości 1.131.100,00 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 – 1.334.954,00 zł (102,89%)**

Kwota ta jest przeznaczona na płace oraz pochodne pracowników środowisk oraz utrzymanie bieżące MOPS. Kwota 210.500,00 zł pochodzi z dotacji do zadań własnych. Pozostałe środki w wysokości 1.124.754,00 zł na funkcjonowanie MOPS pochodzą z budżetu gminy.

**85228- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 2.407.372,00 zł (87%)**

W tym rozdziale zaplanowane zostały wydatki ponoszone na wynagrodzenia i pochodne dla osób wykonujących odpłatnie usługi opiekuńcze dla mieszkańców miasta. Kwota 746.900,00 zł na specjalistyczne usługi opiekuńcze pochodzi z dotacji, natomiast 1.660.472,00 zł – ze środków budżetu miasta.

**85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – 297.500,00 zł (100%)**

W rozdziale tym finansowane jest 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. Kwota 178.500,00 zł pochodzi z dotacji na zadania własne, a 100.000,00 zł z budżetu miasta.

**85295 - Pozostała działalność – 1.506.274,00 zł**

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale to między innymi:

- Urząd Miejski w Lipnie koszty związane z utrzymaniem budynku przy OSP w Lipnie 22.000,00 zł oraz świadczenia za prace społeczno- użyteczne wypłacane w urzędzie – 31.000,00 zł,

- kwota 253.274,00 zł ze środków własnych budżetu są wynagrodzenia oraz pochodne pracowników stołówki oraz inne wydatki bieżące w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej.

Zadania inwestycyjne zostały przedstawione w załączniku nr 5.

**853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

**85395 – Pozostała działalność 454.762,50 zł(109,65%)**

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, 2022 r. 454.762,50 zł)

W ramach bieżących środków z projektu, 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 – 159.000,00 zł (15,43%)**

**85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 94.000,00 zł (103,30%)**

Dotacja dla niepublicznych przedszkoli z terenu miasta

**85415 - Pomoc materialna dla uczniów – 40.000,00 zł (14,92%)**

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 – 13.006.700,00 zł (68,08%),** wydatki finansowane z dotacji 12.276.700,00 zł, własne 730.000,00 zł.

**85501 – Świadczenie wychowawcze – 4.685.900,00 zł (40,58%)**

Wydatki tego rozdziału dotyczą obsługi związanej z wypłatą świadczenia rodzinnego 500+ oraz zwrot nienależnie pobranych kwot z tyt. świadczeń wraz z odsetkami 2.300,00 zł.

**85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 7.486.500,00 zł (111,96%), w tym;**

- kwota 7.449.500,00 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.

**85504 – Wspieranie rodziny – 90.700,00 zł (116,12%)**

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

**85508 – Rodziny zastępcze – 600.000,00 zł (94,52%)**

Wydatki własne gminy dotyczą kosztów utrzymania dzieci z terenu miasta w Rodzinach Zastępczych i Placówkach Opiekuńczo-Wychowawczych. Koszty planowane przez MOPS wynoszą 1.152.000,00 zł

**85513 Składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej- 143.600,00 zł (90,63%)**

**900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 6.039.160,83 zł (109,50%)**

**90002 - Gospodarka odpadami - 2.220.000,00 zł (105,67%)**

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 – 6.000,00 zł (20%)**

**90015- Oświetlenie ulic, placów i dróg – 821.000,00 zł (97,62%)**

W rozdziale tym realizowane będą wydatki związane z:

- zakupem energii elektrycznej na oświetlenie ulic i placów w mieście – 100.000,00 zł,

- konserwacją i naprawą punktów świetlnych oraz zakupem materiałów – 690.000,00 zł,

- pozostałe naprawy – 11.000,00 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 (36,08%)**

W 2022 r. zaplanowane zostały:

- Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście – 115.000,00 zł,
- Dotacja dla Powiatu lipnowskiego – 15.000,00 zł,
- Wydatki bieżące w wysokości 70.000,00 zł.

Zadania inwestycyjne zostały przedstawione w załączniku nr 5.

**90026 – Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami – 22.500,00 zł (44,55%)**

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 zostaną 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 – 1.835.300,83 zł, (182,80%)**

Na wydatki bieżące w tym rozdziale składają się kwoty dotyczące:

- wydatków ponoszonych na utrzymanie bezpiecznych psów w schronisku dla zwierząt, pobór wody do fontanny oraz inne wydatki ponoszone w mieście w dziedzinie gospodarki komunalnej
- zakupu paliwa do samochodu służbowego
- wynagrodzenia wraz pochodnymi dla pracowników zaplanowanych na prace interwencyjne na podstawie skierowania z Powiatowego Urzędu Pracy (refundacje z PUP pomniejszą wydatki)
- inwestycje 1.045.791,83 zł. Zadania inwestycyjne zostały przedstawione w załączniku nr 5.

**921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 5.230.470,00 zł (224,42%)**

**92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury- 15.000,00 zł (100%)**

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 – 4.769.470,00 zł (255,10%)**

Dotacja podmiotowa na finansowanie działalności bieżącej instytucji kultury Miejskiego Centrum Kulturalnego w Lipnie oraz organizację imprez kulturalnych zleconych przez Urząd Miejski 700.000,00 zł.

Zadania inwestycyjne w kwocie 4.069.470,00 zł zostały przedstawione w załączniku nr 5.

**92116- Biblioteki – 446.000,00 zł (100%)**

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

**926 – Kultura fizyczna i sport – 1.933.400,00 zł (95,05%)**

**92604 – Instytucje kultury fizycznej – 1.800.400,00 zł (94,71%)**

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 – 133.000,00 zł (100%)**

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 2022 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 w dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70001 - Zakład Gospodarki Mieszkaniowej.

Samorządowy zakład budżetowy oszacował swoje przychody łącznie **na kwotę 2.520.279,00 zł**, z czego kwota 635.279,00 zł to dotacja z budżetu Gminy, a kwota 190.000,00 zł to środki obrotowe na początek roku. Koszty zakładu wynoszą 2.515.348,00 zł w tym na zakupy inwestycyjne 30.000,00 zł oraz stan środków obrotowych na koniec roku 190.000,00 zł.

2). W Przedszkolu Miejskich Nr 3 i Zespole Przedszkoli Miejskich 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 360.000,00 zł w tym opłata stała 40.000,00 zł, opłata za wyżywienie 320.000,00 zł. Informacja o wielkościach dochodów i wydatków nimi finansowanych stanowi załącznik Nr 8.

#### **IV. PRZYCHODY I ROZCHODY**

##### **Planowane przychody wynoszą 8.982.379,85 zł.**

W 2022 roku planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 4.000.000,00 zł na finansowanie inwestycji. Kredyt planowany jest do spłaty na lata 2023 – 2027. Spłata w latach 2023 – 2026 po 600.000,00 zł, w 2027 roku 1.600.000,00 zł.

Po analizie budżetu 2021 roku, do końca roku planuje się uzyskać wolne środki, które mogą zostać dopiero rozdysponowane po sporządzeniu bilansu, w związku z tym nie będzie konieczności zaciągnięcia nowych zobowiązań.

W 2021 roku dokonano spłaty obligacji w kwocie 900.000,00 zł, gdzie termin spłaty był w 2022 roku. Poza tym w sprawozdaniu NDS na 30.09.2021 roku w rozchodach wykazywane są środki w wysokości 5.468.111,61 zł, w tym z RFIL 3.740.000,00 zł, które do końca roku nie będą wydatkowane, ponadto nie planuje się rozdysponować rezerw w kwocie 420.000,00 zł oraz powstaną oszczędności po przeprowadzonych przetargach na zadaniach inwestycyjnych. Powyższe środki zostaną przeznaczone na inwestycje i wydatki bieżące w 2022 roku.

Środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych zostały ujęte w przychodach § 905 "Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach". Środki w wysokości 4.982.379,85 zł Gmina otrzymała w 2021 roku, zaś realizacja zadania przewidziana jest w 2022 roku wobec tego kwota 4.982.379,85 zł została ujęta w przychodach i wydatkach budżetu.

**Zadłużenie** na 01.01.2022 rok wynosić będzie 3.600.000,00 zł z tytułu emisji obligacji 3.600.000,00 zł (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 2022 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 1.10.2021 r. ogłoszono nabór. Zgodnie z nimi od 11-25 października 2021 r. 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 wpłynęły 3 wnioski. Wszystkie zgłoszone propozycje zostały ocenione pod kątem formalnym i merytorycznym. Z uwagi na sytuację związaną z COVID-19, cały proces głosowania oraz wyłonienia zwycięskiego projektu, był realizowany w późniejszym okresie niż zazwyczaj. Projekt, który otrzyma największą liczbę głosów mieszkańców miasta, zostanie zrealizowany w 2022 roku.

#### **VI. ZADANIA DOFINANSOWANE ZE ŹRÓDEŁ ZEWNĘTRZNYCH:**

1. Gmina Miasta Lipna otrzymała w 2021 roku środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 4.890.000,00 zł na przedsięwzięcia pn:

„Budowa Domu Spokojnej Starości” w kwocie 850.000,00 zł.

„Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 2 w Lipnie (ul. Okrzei)” w kwocie 2.040.000,00 zł.

„Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Lipnie o budynek hali sportowej (wraz z łącznikiem i zapleczem)” w kwocie 2.000.000,00 zł realizacja zadania w 2022 roku.

W związku z tym kwotę 4.890.000,00 zł przeznaczone są na realizację zadań inwestycyjnych w 2022 roku.

2. W 2022 roku w ramach projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.2., „Rewitalizacja obszarów miejskich i ich obszarów funkcjonalnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego Gmina otrzyma kwotę z budżetu europejskiego 3.909.790,19 zł, z budżetu państwa 463.181,64 zł, łącznie 4.372.971,83 zł.

3. Z Ministerstwa Sportu i Turystyki na 2022 rok planuje się otrzymać dofinansowanie w kwocie 1.000.000,00 zł, zaś w 2023 rok 1.080.000,00 zł na zadanie pn. „Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Lipnie o budynek hali sportowej( wraz z łącznikiem i zapleczem)”.

4. W 2021 roku Gmina otrzymała z Ministerstwa Edukacji i Nauki wsparcie finansowe w ramach „Laboratoriów Przyszłości” na podstawie art. 65 ust.28 ustawy z dnia 31 marca 2020r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

W ramach wsparcia otrzymano środki w wysokości 386.400,00 zł i rozdysponowano je następująco:

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 109.200,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 171.900,00 zł a wydano 102.336,20 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 105.300,00 zł a wydano 85.483,95 zł.

Kwota 92.379,85 zł niewydatkowana w 2021 roku, została przeniesiona do budżetu (po stronie wydatków i przychodów) roku 2022.

**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 2022 roku będzie miała sytuacja gospodarcza kraju w związku z występującą od marca 2021 r. pandemią wirusa COVID 19 i wprowadzonymi obostrzeniami m.in. zamknięciem basenów, instytucji kultury, szkół w związku z rozwojem choroby.**