Załącznik Nr 12 do Uchwały Nr ………

Rady Gminy Łubianka z dnia ………... grudnia 2024 r.

Objaśnienia do budżetu gminy na 2025 rok

Prace nad budżetem gminy na 2025 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530).

Budżet Łubianka na 2025 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

* Informacji Ministra Finansów ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r. o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gminy oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2025 rok;
* Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
* Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców;
* Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu gminy na 2025 rok;
* Przepisów ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 356).

Budżet Łubianka zawiera następujące założenia:

* Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 81 106 056,79 zł.
* Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 82 295 042,06 zł.
* Przychody w wysokości 3 341 967,91 zł.
* Rozchody w wysokości 2 152 982,64 zł.

Planuje się, że budżet gminy zamknie się deficytem w kwocie 1 188 985,27 zł.

Dochody budżetu

Plan dochodów gminy na rok 2025 ustalony został w kwocie 81 106 056,79 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 56 973 132,79 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 24 132 924,00 zł. W rezultacie dochody bieżące stanową 70,25% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 29,75% dochodów ogółem.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2025 rok ujęto:

* udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 22 690 840,44 zł;
* udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 220 137,34 zł;
* dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 12 056 284,70 zł;
* rezerwa na uzupełnienie dochodów j.s.t. w wysokości 1 155 105,28 zł.

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 4 448 224,03 zł, w tym:

* dotacje na zadania zlecone w wysokości 3 551 418,00 zł;
* dotacje na zadania własne w wysokości 896 806,03 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 23 622 192,00 zł, w tym:

* przydomowe oczyszczalnie ścieków dla mieszkańców na terenie gminy – 1 000 000 zł (PROW, wpłaty mieszkańców);
* kompleksowe prace budowlane w zakresie gospodarowania wodą, w tym budowa i przebudowy SUW, wykonanie studni, zbiorników na wodę, sieci wodociągowej oraz projektowanie – 11 000 000 zł (FEdKP, PIS-PŁ,KPO);
* przebudowa ul. Mostowej wraz z wiaduktem nad ścieżką rowerową – 1 000 000 zł (PIS-PŁ);
* przebudowa dachu Szkoły Podstawowej w Wybczu – 400 000 zł (PIS-PŁ);
* termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Brąchnowie – 2 550 000 zł (KPO);
* rozbudowa publicznego żłobka – 3 200 000 zł (KPO);
* termomodernizacja budynku BCK – 972 000 zł (KPO);
* przebudowa Szkoły Podstawowej w Pigży poprzez wykonanie pompy ciepła wraz z systemem c.o. oraz instalacji fotowoltaicznej – 1 700 000 zł (PIS-PŁ);
* zagospodarowanie terenu i odnowa przestrzeni publicznej wokół jeziora Kozielec – 330 000 zł (FEdKP);
* prace konserwatorskie w otoczeniu kościoła w Przecznie – 274 000 zł (PIS-PŁ);
* budowa zadaszenia części Orlika w Warszewicach – 1 000 000 zł (FEdKP).

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2025 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2024 rok oraz na podstawie stawek minimalnych jak i maksymalnych ogłaszanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów. Planuje się uzyskać dochody z poszczególnych podatków i opłat w wysokościach jak niżej:

1. podatek od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych w wysokości 5 539 988 zł;
2. podatek rolny od osób prawnych i fizycznych w wysokości 1 551 652 zł;
3. podatek od środków transportowych w wysokości 338 072 zł;
4. podatek od czynności cywilnoprawnych w wysokości 705 000 zł;
5. opłata adiacencka, planistyczna w wysokości 245 000 zł;
6. opłata za zajęcie pasa drogowego w wysokości 162 794 zł;
7. opłata za pobór wody i ścieki w wysokości 2 283 714 zł;
8. opłata za gospodarowanie odpadami w wysokości 2 846 127 zł;
9. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, użytk. wieczyste w wysokości 267 741 zł.

Podstawowe kwoty planowanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **PLANOWANE DOCHODY OGÓŁEM** | **z tego:** | | | |
| **Bieżące** | **% do ogółu dochodów** | **Majątkowe** | **% do ogółu dochodów** |
|  |
| **.010** | 9 295 014 | 2 295 014 | 2,83% | 7 000 000 | 8,63% |  |
| **600** | 1 162 794 | 162 794 | 0,20% | 1 000 000 | 1,23% |  |
| **700** | 768 186 | 257 454 | 0,32% | 510 732 | 0,63% |  |
| **750** | 125 403 | 125 403 | 0,15% |  | 0,00% |  |
| **751** | 1 602 | 1 602 | 0,00% |  | 0,00% |  |
| **754** | 100 | 100 | 0,00% |  | 0,00% |  |
| **756** | 31 594 375 | 31 594 375 | 38,95% |  | 0,00% |  |
| **758** | 25 119 390 | 13 214 390 | 16,29% | 11 905 000 | 14,68% |  |
| **801** | 2 615 600 | 515 600 | 0,64% | 2 100 000 | 2,59% |  |
| **852** | 719 916,03 | 719 916,03 | 0,89% |  | 0,00% |  |
| **855** | 5 092 158 | 5 092 158 | 6,28% |  | 0,00% |  |
| **900** | 3 287 319 | 2 944 127 | 3,63% | 343 192 | 0,42% |  |
| **921** | 324 200 | 50 200 | 0,06% | 274 000 | 0,34% |  |
| **926** | 1 000 000 |  | 0,00% | 1 000 000 | 1,23% |  |
| **OGÓŁEM** | **81 106 056,79** | **56 973 132,79** | **70,25%** | **24 132 924** | **29,75%** |  |

W roku 2025 z tytułu sprzedaży nieruchomości przewiduje się uzyskanie 510 732 zł brutto. Przewidziano do sprzedaży 6 działek w miejscowości Wybcz, na które zostały wydane decyzje o warunkach zabudowy z przeznaczeniem pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne oraz 1 mieszkanie komunalne przy ul. Bydgoskiej 57 w Łubiance.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Położenie  i nr ewidencyjny nieruchomości** | **Oznaczenie nieruchomości według Księgi Wieczystej** | **Powierzchnia w ha** |
| **1. Działka o nr. ew. 120/13**  **2. Działka o nr. ew. 120/14**  **3. Działka o nr. ew. 120/15**  **4. Działka o nr. ew. 120/17**  **5. Działka o nr. ew. 120/18**  **6. Działka o nr. ew. 120/20** | TO1T/00045582/0  TO1T/00045582/0  TO1T/00045582/0  TO1T/00045582/0  TO1T/00045582/0  TO1T/00045582/0 | 0.2019 ha  0.1426 ha  0.1781 ha  0.1881 ha  0.1600 ha  0.1167 ha |

Wydatki budżetu

Plan wydatków Łubianka na 2025 rok ustalony został w kwocie 82 295 042,06 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 55 734 268,12 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 26 560 773,94 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanową 67,72% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 32,28% wydatków ogółem.

Wydatki budżetu gminy na 2025 rok w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **OGÓŁEM PLAN WYDATKÓW** | **% do ogółu wydatków** | **Z tego:** | | | |
| **Bieżące** | **%** | **Majątkowe** | **%** |
| **.010** | 15 004 031 | 18,23% | 2 329 031 | 4,19% | 12 675 000 | 47,39% |
| **600** | 2 802 010 | 3,40% | 721 683 | 1,30% | 2 080 327 | 7,78% |
| **700** | 287 097 | 0,35% | 287 097 | 0,52% | 0 | 0,00% |
| **710** | 300 000 | 0,36% | 100 000 | 0,18% | 200 000 | 0,75% |
| **750** | 10 044 937 | 12,21% | 10 024 937 | 18,05% | 20 000 | 0,07% |
| **751** | 1 602 | 0,00% | 1 602 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **754** | 482 933,00 | 0,59% | 357 933,00 | 0,64% | 125 000,00 | 0,47% |
| **757** | 2 274 026 | 2,76% | 2 274 026 | 4,09% | 0,00 | 0,00% |
| **758** | 238 500 | 0,29% | 238 500 | 0,43% | 0,00 | 0,00% |
| **801** | 29 957 324 | 36,40% | 25 107 324 | 45,20% | 4 850 000 | 18,13% |
| **851** | 188 332 | 0,23% | 136 832 | 0,25% | 51 500 | 0,19% |
| **852** | 2 533 538 | 3,08% | 2 533 538 | 4,56% | 0 | 0,00% |
| **854** | 75 270 | 0,09% | 75 270 | 0,14% | 0 | 0,00% |
| **855** | 9 011 408 | 10,95% | 5 761 408 | 10,37% | 3 250 000 | 12,15% |
| **900** | 4 188 187,22 | 5,09% | 3 752 987,22 | 6,76% | 435 200 | 1,63% |
| **921** | 3 153 747,02 | 3,83% | 1 594 673,08 | 2,87% | 1 559 073,94 | 5,83% |
| **926** | 1 752 100 | 2,13% | 252 100 | 0,45% | 1 500 000,00 | 5,61% |
| **OGÓŁEM** | **82 295 042,06** | **100,00%** | **55 548 941,12** | **100,00%** | **26 746 100,94** | **100,00%** |
| **% do ogółu wydatków** |  |  | **67,50%** |  | **32,50%** |  |

W 2025 roku wydatki budżetu realizowane będą przez jednostki budżetowe i pomocnicze, tj:

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
2. Jednostki Oświatowe
3. Publiczne Przedszkole
4. Publiczny Żłobek
5. Fundusze Sołeckie
6. Urząd Gminy
7. **GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ (GOPS)**

Na pomoc społeczną planuje się wydatki określone w działach 851,852,854 i 855 w łącznej kwocie 6 276 869,82 zł z czego 3 837 841 zł zostanie sfinansowane z dotacji celowych z budżetu państwa tj. 61,1 %.

Planowana kwota wydatków stanowi w całości wydatki bieżące i przeznaczona jest na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej.

Wydatki realizowane przez GOPS określone są w Załączniku Nr 2a.

1. **JEDNOSTKI OŚWIATOWE**

Gmina prowadzi następujące placówki oświatowe:

- Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Łubiance

- Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Brąchnowie

- Szkoła Podstawowa im. prof. Wilhelminy Iwanowskiej w Pigży

- Szkoła Podstawowa im. ks. Stanisława Kujota w Wybczu

- Szkoła Podstawowa im. Zawiszy Czarnego z Garbowa w Warszewicach

Na sfinansowanie kosztów oświatowych przewidziano wydatki na kwotę 21 121 408 zł, z tego:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Nazwa** | **Plan na 2025r. (wydatki bieżące)** | Plan na 2025 r. (wydatki pozostałe) | **z tego:** | |
| **wynagr. + pochodne** | **świadcz. na rzecz osób fizycznych** |
| **750** | **75085** | Wspólna obsługa jednostek | 556 465,00 | 44 732,00 | 509 733,00 | 2 000,00 |
| **801** | **80101** | Szkoły podstawowe | 15 034 672,00 | 2 195 104,00 | 12 307 983,00 | 531 585,00 |
| **80103** | Oddziały przedszk. w szkołach podstawowych | 534 641,00 | 34 203,00 | 474 725,00 | 25 713,00 |
| **80107** | Świetlice szkolne | 482 296,00 | 25 979,00 | 437 627,00 | 18 690,00 |
| **80113** | Dowożenie uczniów do szkół | 725 632,00 | 725 632,00 |  |  |
| **80146** | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 83 101,00 | 83 101,00 |  |  |
| **80148** | Stołówki szkolne | 863 927,00 | 73 809,00 | 788 113,00 | 2 005,00 |
| **80149** | Realizacja zadań wymag. stosowania specj.org. w oddz. przedszkol. | 168 473,00 |  | 166 139,00 | 2 334,00 |
| **80150** | Realizacja zadań wymag. stosowania specj. organ. nauki | 2 672 201,00 | 57 221,00 | 2 496 846,00 | 118 134,00 |
| **OGÓŁEM** | | | **21 121 408,00** | **3 239 781,00** | **17 181 166,00** | **700 461,00** |

Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli) stanowią – 17 881 627 zł tj. 84,7 %.

Plany wydatków na 2025 rok poszczególnych jednostek oświatowych przedstawia tabela:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan na 2025 r.** | **z tego:** | | |
| **wynagr. + pochodne** | **świadcz. na rzecz pracown.** | **bieżące utrzymanie** |
| **Szkoła Podstawowa w Łubiance** | 6 068 867,00 | 4 864 946,00 | 212 024,00 | 991 897,00 |
| **Szkoła Podstawowa w Brąchnowie** | 3 895 319,00 | 3 212 416,00 | 122 860,00 | 560 043,00 |
| **Szkoła Podstawowa w Pigży** | 4 306 033,00 | 3 533 093,00 | 157 377,00 | 615 563,00 |
| **Szkoła Podstawowa w Warszewicach** | 3 180 466,00 | 2 658 198,00 | 100 385,00 | 421 883,00 |
| **Szkoła Podstawowa w Wybczu** | 3 114 258,00 | 2 402 780,00 | 105 815,00 | 605 663,00 |
| **Biuro Obsługi Jednostek Oświatowych** | 556 465,00 | 509 733,00 | 2 000,00 | 44 732,00 |
| **OGÓŁEM** | **21 121 408,00** | **17 181 166,00** | **700 461,00** | **3 239 781,00** |

1. **PUBLICZNE PRZEDSZKOLE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan na 2025 r.** | **z tego:** | | |
| **wynagr. + pochodne** | **świadcz. na rzecz pracown.** | **bieżące utrzymanie** |
| **Publiczne przedszkole** | 2 015 381,00 | 1 598 956,00 | 95 342,00 | 321 083,00 |
| **OGÓŁEM** | **2 015 381,00** | **1 598 956,00** | **95 342,00** | **321 083,00** |

1. **PUBLICZNY ŻŁOBEK**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan na 2025 r.** | **z tego:** | | |
| **wynagr. + pochodne** | **świadcz. na rzecz pracown.** | **bieżące utrzymanie** |
| **Publiczny żłobek** | 2 127 178,00 | 1 831 225,00 | 0 | 295 953,00 |
| **OGÓŁEM** | **2 127 178,00** | **1 831 225,00** | **0** | **295 953,00** |

1. **FUNDUSZE SOŁECKIE**

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz.U. z 2014 poz. 301) Rada Gminy Łubianka wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki. Środki te zostały podzielone na poszczególne sołectwa:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Fundusz Sołecki** | **Kwota** | **% do ogółu** |
| 1 | Bierzgłowo | 21 222,65 | 4,62% |
| 2 | Słomowo | 14 131,05 | 3,07% |
| 3 | Biskupice | 39 160,22 | 8,52% |
| 4 | Brąchnowo | 45 573,94 | 9,91% |
| 5 | Dębiny | 26 072,05 | 5,67% |
| 6 | Łubianka | 52 144,10 | 11,34% |
| 7 | Pigża | 52 144,10 | 11,34% |
| 8 | Leszcz | 19 814,76 | 4,31% |
| 9 | Przeczno | 23 412,70 | 5,09% |
| 10 | Warszewice | 41 819,57 | 9,10% |
| 11 | Wybcz | 35 249,41 | 7,67% |
| 12 | Wybczyk | 20 336,20 | 4,42% |
| 13 | Wymysłowo | 18 667,59 | 4,06% |
| 14 | Zamek Bierzgłowski | 49 901,90 | 10,86% |
| **RAZEM** | | **459 650,24** | **100%** |

1. **URZĄD GMINY**

Realizację zadań nie ujętych w pkt. I-V prowadzi Urząd Gminy poprzez swoje wydziały:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan na 2025r.** | **z tego** | |
| **Wydatki bieżące** | **Wydatki majątkowe** |
| Wydział Inwestycji i Rozwoju | 26 149 327 | 170 000 | 25 979 327 |
| Wydział Finansowo-Budżetowy | 10 571 485 | 10 519 985 | 51 500 |
| Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Ochrony Środowiska | 2 363 700 | 2 018 700 | 345 000 |
| Wydział Gospodarki Komunalnej | 6 413 834 | 6 238 834 | 175 000 |
| Wydział Organizacyjny | 1 282 776 | 1 282 776 |  |
| Wydział Społeczno – Administracyjny | 3 513 433 | 3 368 433 | 145 000 |
| **OGÓŁEM WYDATKI** | **50 294 555** | **23 598 728** | **26 695 827** |

1. **Wydział Rozwoju i Inwestycji**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan na 2025 r.** | **z tego:** | |
| **Wydatki bieżące** | **Wydatki majątkowe** |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 12 500 000 |  | 12 500 000 |
| 600 | Transport i łączność | 1 735 327 |  | 1 735 327 |
| 710 | Działalność usługowa | 300 000 | 100 000 | 200 000 |
| 801 | Oświata i wychowanie | 4 850 000 |  | 4 850 000 |
| 855 | Rodzina | 3 250 000 |  | 3 250 000 |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 420 000 |  | 420 000 |
| 921 | Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego | 1 594 000 | 70 000 | 1 524 000 |
| 926 | Kultura fizyczna i sport | 1 500 000 |  | 1 500 000 |
| **OGÓŁEM WYDATKI** | | **26 149 327** | **170 000** | **25 979 327** |

Wydatki bieżące na łączną kwotę 170 000 zł przeznaczone są na:

1. sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego,
2. projektu decyzji o warunkach zabudowy oraz podziały geodezyjne,
3. przeglądy serwisowe, audyty powykonawcze.

Wydatki majątkowe w wys. 25 979 327 zł zostały wyszczególnione w załączniku Nr 6.

1. **Wydział Finansowo-Budżetowy**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan na 2025 r.** | **z tego:** | |
| **Wydatki bieżące** | **Wydatki majątkowe** |
| .010 | Rolnictwo i łowiectwo | 37 800 | 37 800 |  |
| 600 | Transport i łączność | 29 883 | 29 883 |  |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 12 097 | 12 097 |  |
| 750 | Administracja publiczna | 6 866 622 | 6 866 622,00 |  |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 2 274 026 | 2 274 026 |  |
| 758 | Różne rozliczenia | 238 500 | 238 500 |  |
| 851 | Ochrona zdrowia | 51 500 |  | 51 500 |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1 061 057 | 1 061 057 |  |
| **OGÓŁEM WYDATKI** | | **10 571 485** | **10 519 985** | **51 500** |

**Dział 010 rozdział 01030**

Planowane wydatki bieżące w kwocie 37 800 zł przeznaczone są na wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% wpływów z podatku rolnego.

**Dział 600 rozdziały 60013, 60014**

Planowane wydatki na kwotę ogółem 29 883 zł przeznaczone są na:

1. wniesienie opłat za zajęcie pasa drogowego (na podstawie decyzji) - 2 883 zł,
2. dotację dla Powiatu Toruńskiego na utrzymanie ścieżek pieszo-rowerowych – 27 000 zł.

**Dział 700 rozdział 70005**

Wydatki bieżące na łączną kwotę 12 097 zł przeznaczone są na wniesienie opłat z tytułu wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolnej oraz opłat za wieczyste użytkowanie gruntów (na podstawie otrzymanych decyzji).

**Dział 750 rozdziały 75011, 75022, 75023, 75095**

Wydatki bieżące na łączną kwotę 6 866 622 zł przeznaczone są m.in. na :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł wydatku** | **Plan na 2025 r.** |
| 1. | Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi | 6 306 438 |
| 2. | Diety dla radnych RG | 234 000 |
| 3. | Diety dla sołtysów | 100 200 |
| 4. | Odpisy na ZFŚS | 144 215 |
| 5. | Koszty postępowania sądowego, komorniczego | 5 834 |
| 6. | Wpłaty na PPK | 42 000 |
| 7. | Pozostałe bieżące | 33 935 |

**Dział 757 rozdział 75702**

Na obsługę długu publicznego przeznacza się kwotę 2 274 026 zł (odsetki od kredytów).

**Dział 758 rozdziały 75814,75818**

Na koszty bankowe przeznacza się kwotę 30 000 zł. Ustala się rezerwy ogólne i celowe w łącznej kwocie 208 500 zł z czego:

a) ogólna w kwocie 90 000 zł,

b) celowa na realizację zadań w zakresie zarządzania kryzysowego w kwocie 118 500 zł.

**Dział 851 rozdział 85111**

Planowaną kwotę 51 500 zł przeznacza się na dofinansowanie inwestycji Szpitala Powiatowego w Chełmży (Poprawa jakości świadczonych usług poprzez remont i doposażenie Oddziału Chorób Wewnętrznych)

**Dział 921 rozdział 92109,92113**

Planowaną kwotę wydatków bieżących w wysokości 1 061 057 zł przeznacza się na pozostałe zadania w zakresie kultury – 83 057 zł oraz na dotację dla BCK w Łubiance w wys. 987 000 zł.

1. **Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Ochrony Środowiska**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan na 2025 r.** | **z tego:** | |
| **Wydatki bieżące** | **Wydatki majątkowe** |
| .010 | Rolnictwo i łowiectwo | 81 000 | 81 000 |  |
| 600 | Transport i łączność | 1 030 500 | 685 500 | 345 000 |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 275 000 | 275 000 |  |
| 750 | Administracja publiczna | 10 000 | 10 000 |  |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 830 200 | 830 200 |  |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 55 000 | 55 000 |  |
| 926 | Kultura fizyczna i sport | 82 000 | 82 000 |  |
| **OGÓŁEM WYDATKI** | | **2 363 700** | **2 018 700** | **345 000** |

**Dział 010 rozdział 01009, 01095**

Planowane wydatki bieżące w kwocie 11 000 zł przeznacza się na organizację konkursu wiedzy rolniczej oraz 70 000 zł na składkę członkowską dla Gminnej Spółki Wodnej.

**Dział 600 rozdział 60004, 60016**

Planowane wydatki bieżące w kwocie 685 500 zł przeznacza się na:

1. dotacja dla Powiatu Toruńskiego – transport lokalny w wysokości 250 000 zł,
2. oznakowanie dróg gminnych i ich bieżące utrzymanie – 300 000 zł,
3. bieżące naprawy dróg, przystanków autobusowych – 30 000 zł,
4. modernizacja dróg gminnych, geodezyjne wznawianie granic, itp. – 100 000 zł,
5. podatek od nieruchomości – 500 zł,
6. opłata środowiskowa – 5 000 zł

Wydatki majątkowe w wys. 345 000 zł zostały wymienione szczegółowo w załączniku nr 6.

**Dział 700 rozdział 70005**

Wydatki w ww. rozdziale na ogólną kwotę 275 000 zł dotyczą jak niżej:

|  |  |
| --- | --- |
| **Tytuł wydatku** | **Plan na 2025 r.** |
| Materiały do remontu budynków, mapy oraz wypisy z rejestru gruntów, opał i inne | 100 000 |
| Zakup energii elektrycznej | 70 000 |
| Bieżące remonty bud.komunalnych | 20 000 |
| Operaty szacunkowe, opłaty notarialne, podziały geodezyjne, anonse prasowe, przeglądy mienia komunalnego itp. | 85 000 |

**Dział 750 rozdział 75023**

Planowane wydatki bieżące w wys. 10 000 zł przeznacza się na zakup materiałów do drobnych prac naprawczych w dwóch budynkach Urzędu Gminy.

**Dział 900 rozdział 90003, 90005, 90013, 90015, 90026,90095**

Planowane wydatki bieżące na kwotę 830 200 zł przeznaczone są na realizację zadań:

|  |  |
| --- | --- |
| **Tytuł wydatku** | **Plan na 2025 rok** |
| Bieżące utrzymanie ścieżek rowerowych na terenie gminy oraz zimowe utrzymanie ulic | 135 000 |
| Szczepienie wyłapywanych, bezdomnych psów, opłata za schronisko i inne z tym związane | 42 200 |
| Oświetlenie ulic i dróg | 530 000 |
| Realizacja programu czyste powietrze, opracowanie programu ochrony środowiska, abonament za czujniki | 57 000 |
| Usuwanie azbestu | 60 000 |
| Naprawa instalacji solarnych na bud. komunalnych | 6 000 |

**Dział 921 rozdział 92195**

Planowane wydatki bieżące w kwocie 55 000 zł przeznaczone będą na przeprowadzenie przeglądów m.in. siłowni zewnętrznych oraz na zakup materiałów do drobnych napraw.

**Dział 926 rozdział 92601**

Planowane wydatki bieżące w kwocie 82 000 zł przeznaczone będą na bieżące utrzymywanie obiektów sportowych.

1. **Wydział Gospodarki Komunalnej**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan na 2025 r.** | **z tego:** | |
|  |  |  |
|  |  |  | **Wydatki bieżące** | **Wydatki majątkowe** |
| .010 | Rolnictwo i łowiectwo | **2 385 231** | **2 210 231** | **175 000** |
| 750 | Administracja publiczna | **1 172 476** | **1 172 476** |  |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | **2 856 127** | **2 856 127** |  |
| **OGÓŁEM WYDATKI** | | **6 413 834** | **6 238 834** | **175 000** |

**Dział 010 rozdział 01043, 01044**

Planowane wydatki na infrastrukturę wodociągową i sanitacyjną wsi w łącznej kwocie 2 385 231 zł, z tego:

1. wydatki bieżące - 2 210 231 zł,
2. wydatki majątkowe - 175 000 zł.

Planowaną kwotę wydatków bieżących przeznacza się m.in. na :

1. zakup energii elektrycznej (hydrofornie, przepompownie ścieków),
2. materiały eksploatacyjne do bieżącego utrzymania sieci wodociągowej i kanalizacyjnej,
3. bieżące utrzymanie w/w sieci oraz usuwanie awarii na sieciach,
4. naprawa urządzeń (np. pompy i inne),
5. opłaty za usługi wodne oraz ubezpieczenia samochodów.

Wydatki majątkowe w wys. 175 000 zł szczegółowo wymieniono w załączniku nr 6.

**Dział 750 rozdział 75023**

Wydatki w wys. 1 172 476 zł związane są z utrzymaniem stanowisk pracy, zarówno są to wydatki płacowe jak i rzeczowe niezbędne do poniesienia w celu zorganizowania stanowisk pacy i zapewnienia wykonywania obowiązków przez pracowników zatrudnionych w jednostce.

**Dział 900 rozdział 90002**

Zarówno dochody jak i wydatki zaplanowano na kwotę 2 846 127 zł.

Powyższą kwotę przeznacza się na realizacje wydatków, jak niżej:

|  |  |
| --- | --- |
| **Tytuł wydatku** | **Plan na 2025 r.** |
| Wynagrodzenia wraz z pochodnymi | 217 419 |
| odzież robocza | 777 |
| Materiały biurowe, druki i inne | 5 550 |
| Usługi remontowe | 2 775 |
| Energia elektryczna PSZOK | 84 000 |
| ZFŚS | 4 553 |
| Podróże służbowe, ryczałty | 2 000 |
| Zakup usług zdrowotnych | 660 |
| Pozostałe usługi wywóz i zagospodarowanie odpadów | 1. 528 393 |

**Dział 900 rozdział 90019**

Na wydatki w zakresie ochrony środowiska przeznacza się środki w wys. 10 000 zł pochodzące z wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska.

1. **Wydział Organizacyjny**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan na 2025 r.** | **z tego:** | |
|  |  |  | **Wydatki bieżące** | **Wydatki majątkowe** |
| 600 | Transport i łączność | 5 800 | 5 800 |  |
| 750 | Administracja publiczna | 1 255 574 | 1 255 574 |  |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej | 1 602 | 1 602 |  |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 19 800 | 19 800 |  |
| **OGÓŁEM WYDATKI** | | **1 282 776** | **1 282 776** |  |

**Dział 600 rozdział 60016**

Planowane wydatki bieżące w wysokości 5 800 zł dotyczą ubezpieczenia mienia gminnego.

**Dział 750 rozdziały 75022, 75023, 75095**

Planowane wydatki bieżące na ogólną kwotę 1 255 574 zł przeznacza się na realizacje zadań, jak niżej:

|  |  |
| --- | --- |
| **Tytuł wydatku** | **Plan na 2025r.** |
| Bieżące utrzymanie Rady Gminy (w tym MRG, GRS):   1. Materiały biurowe, art. spożywcze i inne niezbędne do prac RG i MRG - 17 000 zł 2. Pozostałe usł.obce – 30 500 zł 3. Opłaty telekomunikacyjne dot. użytkowania sieci internetowej (laptopy – radni) w wys. 5 500 zł 4. Podróże służbowe – 500 zł | 53 500 |
| Bieżące utrzymanie administracji UG w 2-ch budynkach, z tego:   1. Materiały, wyposażenie (materiały biurowe, środki czystości, opał i inne) w wys. 290 000 zł 2. Zakup energii elektrycznej w wys. 70 000 zł 3. Usługi remontowe (naprawa sprzętu komputerowego, remont pomieszczeń biurowych)- w wys. 5 000 zł 4. Pozostałe usługi (m.in. pocztowe, konserwacja sprzętu, abonament BIP, opieka autorska oprogramowania komputerowego, wywóz odpadów, usł. kominiarskie itp.) na kwotę 450 000 zł 5. Usługi telekomunikacyjne w wys. 22 000 zł 6. Podróże służbowe krajowe (w tym ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych) w kwocie 53 000 zł 7. Szkolenia pracowników w wys. 15 000 zł 8. Badania okresowe pracowników w kwocie 4 000 zł 9. Opłata środowiskowa 2 000 zł | 911 000 |
| Ubezpieczenie mienia gminy, składki na ZGWRP, LOT, LGD, EUROPA Kuj. i Pomorza, SALUTRIS i inne | 291 074 |

**Dział 751 rozdział 75101**

Na wydatki dotyczące prowadzenie stałego rejestru wyborców przeznacza się kwotę 1 602 zł.

**Dział 754 rozdział 75416**

Planowane wydatki bieżące w łącznej kwocie 19 800 zł przeznaczone są na bieżące utrzymanie Straży Gminnej (paliwo do samochodu, naprawy samochodu).

1. **Wydział Społeczno-Administracyjny**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan na 2025 r.** | **z tego:** | |
| **Wydatki bieżące** | **Wydatki majątkowe** |
| 750 | Administracja publiczna | 183 800 | 163 800 | 20 000 |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 444 633 | 319 633 | 125 000 |
| 801 | Oświata i wychowanie | 2 527 000 | 2 527 000 |  |
| 852 | Pomoc społeczna | 10 000 | 10 000 |  |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 35 000 | 35 000 |  |
| 855 | Rodzina | 58 000 | 58 000 |  |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 100 000 | 100 000 |  |
| 926 | Kultura fizyczna | 155 000 | 155 000 |  |
| **OGÓŁEM WYDATKI** | | **3 513 433** | **3 368 433** | **145 000** |

**Dział 750 rozdział 75075,75095**

Wydatki w wysokości 149 000 zł dotyczą zakupu materiałów i usług.

Wydatki majątkowe szczegółowo wymieniono w załączniku nr 6.

**Dział 754 rozdział 75412, Dział 750 rozdział 75023**

Na bieżącą działalność OSP zaplanowano środki w łącznej kwocie 310 933 zł:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp** | **Tytuł wydatku** | **Wydatki do bezpośredniej dyspozycji OSP** | **Plan na 2025 r.** |
| 1 | Diety za akcje ratowniczo – gaśnicze, szkolenia |  | 61 000 |
| 2 | Zużycie energii elektrycznej (strażnice) |  | 23 000 |
| 3 | Usługi zdrowotne (badania lekarskie strażaków) |  | 10 000 |
| 4 | Zakup opału, paliwa do wozów bojowych i motopomp |  | 24 000 |
| 5 | Środki do dyspozycji OSP | **88 000** |  |
| z tego: |  |
| - OSP Bierzgłowo | 12 000 |
| - OSP Biskupice | 10 000 |
| - OSP Brąchnowo | 12 000 |
| - OSP Wybcz | 10 000 |
| - OSP Dębiny | 10 000 |
| - OSP Przeczno | 10 000 |
| - OSP Łubianka | 24 000 |
| 6 | Ubezpieczenie wozów, strażaków |  | 49 000 |
| 7 | Wynagrodzenie kierowcy, konserwatora |  | 34 800 |
| 8 | Pozostałe bieżące |  | 21 133 |

**Dział 801 rozdział 80104 (przedszkola) i rozdział 80103 (oddziały przedszkolne)**

Zaplanowana kwota w wysokości 2 460 000 zł dotyczy:

1. dotacji podmiotowej dla niepublicznych jednostek oświatowych (przedszkola) w wysokości 1 700 000 zł, z tego dla:
2. Niepublicznego Przedszkole Promyczek w Łubiance,
3. Niepublicznego Przedszkola Zamkolandia w Zamku Bierzgłowskim,
4. zwrotu środków dla Gminy Toruń, Kijewo Królewskie, Unisław, Zławieś Wielka i Łysomice w wysokości 750 000 zł na pokrycie części wydatków ponoszonych na przedszkola, do których uczęszczają dzieci z terenu naszej gminy.

**Dział 801 rozdział 80106 (punkty przedszkolne)**

Zaplanowana kwota w wysokości 20 000 zł dotyczy:

1. Zwrotu środków dla Gminy Łysomice, Chełmża i Zławieś Wielka w wysokości 20 000 zł na pokrycie części wydatków ponoszonych na punkty przedszkolne, do których uczęszczają dzieci z terenu naszej gminy.

**Dział 801 rozdział 80113**

Wydatki w wysokości 34 000 zł ujęte w tym rozdziale dotyczą zakupu paliwa oraz usług pozostałych do samochodu Ducato - dowóz uczniów niepełnosprawnych.

**Dział 801 rozdział 80195**

W rozdziale tym ujęto wynagrodzenia bezosobowe w wys. 3 000 zł dla ekspertów w sprawach awansu zawodowego nauczycieli oraz wydatki przeznaczone na wyjazdy dzieci szkolnych na basen w wysokości 10 000 zł.

**Dział 855 rozdział 85516**

Zaplanowano wydatki w kwocie 58 000 zł z przeznaczeniem na funkcjonowanie żłobka (prywatny) w Zamku Bierzgłowskim.

**Dział 926 rozdział 92605, Dział 921 rozdział 92195**

Zaplanowana kwota w wysokości 250 000 zł przeznaczona zostanie na dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych udzielanych na podstawie uchwał Rady Gminy ( art. 221 u.o.f.p.) na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom.

Przychody budżetu

Na 2025 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 3 341 967,91 zł przychodów, na wartość której składają się:

* przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 3 341 967,91 zł;

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Łubianka.

Rozchody budżetu

W 2025 roku z budżetu Łubianka należy spłacić łącznie 2 152 982,64 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się:

* spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 2 152 982,64 zł.