

**KOMENTARZ DO BUDŻETU  
MIASTA I GMINY ŁASIN  
NA 2008 ROK.**

Budżet na 2008 rok przygotowany został na podstawie obowiązującej ustawy o finansach publicznych, ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz obowiązującej ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska, a także informacji Ministerstwa Finansów, Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, informacji Urzędu Skarbowego i innych instytucji. Dane są w pewnym stopniu tylko prognozą wielkości na 2008 r. W budżecie uwzględniono prognozę finansów gminy opracowaną na podstawie Zarządzenia Nr 71/2007 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 3 września 2007r w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2008 zmienionego Zarządzeniem Nr 93/2007 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 9 listopada 2007r. oraz Zarządzenia Nr 72/2007 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 3 września 2007 r w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2008 rok przez podległe gminie jednostki organizacyjne oraz referaty Urzędu Miasta i Gminy, w którym Burmistrz zobowiązał jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i inne jednostki określone w § 3 Uchwały Rady Miasta i Gminy w Łasinie z dnia 26 sierpnia 1999r. do opracowania i przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2008 rok w terminie do dnia 15 października 2007 r. z uwzględnieniem projektowanej dotacji i przyjętych przez Burmistrza wskaźników. Do projektu budżetu przyjęto następujące parametry:

Założono, że:

- procentowy wskaźnik wzrostu dochodów budżetowych winien wynosić - 3,5%
  - procentowy wskaźnik wzrostu wydatków budżetowych winien wynosić - 3,5 %
- w tym

- wydatki rzeczowe - 2,5 %
- wydatki na wynagrodzenia - 5,0 %

- procentowy wskaźnik wydatków na inwestycje nie powinien przekroczyć 30 % planowanych dochodów.

Ustalono wysokość rezerwy ogólnej na rok 2008 w kwocie **60.000,00 zł.**

Zaplanowano rezerwy celowe na 2008r.:

- w wysokości **150.000,00 zł** z przeznaczeniem na współfinansowanie zadań realizowanych w ramach projektów ogłaszanych przez Ministerstwa, Fundacje i Zarząd Województwa,
- w wysokości **50.000,00 zł** przeznaczoną na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z art.26 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007r. o zarządzaniu kryzysowym.

Ustalono zakres i wysokość środków i dotacji dla poszczególnych jednostek budżetowych i samorządowych osób prawnych oraz na zadania własne gminy realizowane przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych

- |                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| 1). Przedszkole Miejskie Łasin   | <b>635.500,00 zł</b> |
| środki na działalność podstawową |                      |
| 2). Środowiskowy Dom Samopomocy  |                      |
| środki na działalność podstawową | <b>337.500,00 zł</b> |
| 3). Biblioteka Publiczna Łasin   |                      |

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury **115.000,00 zł**

4). Miejsko-Gminy Ośrodek Kultury i Sportu **347.000,00 zł**

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury

w tym:

działalność kulturalna 276.000,00 zł

działalność sportowa 71.000,00 zł

5). Zadania w zakresie kultury fizycznej realizowane przez podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.z 2003r. Nr 96, poz.873 z późn.zm. ) **90.000,00 zł**

6). Organizacja wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży przez podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.z 2003r. Nr 96, poz.873 z późn.zm. ) **25.000,00 zł**

7). Zadania w zakresie odmulania rowów melioracyjnych, naprawy i oczyszczania rurociągów drenarskich przez podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku **50.000,00 zł**

8). Dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych **20.000,00 zł.**

Wyodrębniono środki z budżetu do dyspozycji rad sołeckich w kwocie **80.000,00 zł.**

### **1.Podstawowe wielkości budżetu gminy w 2008r.**

Budżet na 2008r. zakłada:

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| - osiągnięcie dochodów budżetowych w wysokości | 19.112.021,00 zł |
| - limit wydatków budżetowych do wysokości      | 21.265.887,00 zł |
| - deficyt budżetowy                            | 2.153.866,00 zł  |

**D O C H O D Y**

( ZAŁĄCZNIK Nr 1)

Budżet zakłada osiągnięcie w 2008 roku dochodów w wysokości **19.112.021,00 zł** co stanowi w stosunku do przewidywanego wykonania za 2007 r – 107,5%. Planując dochody budżetowe na 2008r. uwzględniono informację Wojewody Kujawsko-Pomorskiego określającą wstępne wielkości dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, dofinansowanie zadań własnych oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu, informację Ministra Finansów przedstawiającą projektowaną subwencję ogólną na 2008r. oraz planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wielkość dochodów własnych gminy ustalono na podstawie danych pochodzących z poszczególnych referatów Urzędu biorąc pod uwagę wykonanie dochodów w 2007 roku.

Ogólna struktura planowanych dochodów przedstawia się następująco;

|                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>      | <b>19.112.021,00 zł</b> |
| w tym;                     |                         |
| dochody własne             | 6.185.555,00 zł         |
| dotacje celowe             | 3.784.068,00 zł         |
| subwencje                  | 7.642.398,00 zł         |
| środki z Unii Europejskiej | 1.250.000,00 zł         |
| środki z budżetu państwa   | 250.000,00 zł           |

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| <b>020 LEŚNICTWO</b> | <b>1.000,00 zł</b> |
|----------------------|--------------------|

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| <b>02001 Gospodarka leśna</b> |  |
|-------------------------------|--|

|                                                             |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|
| Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy    | 1.000,00 zł |
| Dochody z dzierżawy obwodu łowieckiego przez koła łowieckie |             |

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| <b>600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b> | <b>300.000,00 zł</b> |
|---------------------------------|----------------------|

|                                     |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| <b>60016 Drogi publiczne gminne</b> | <b>300.000,00 zł</b> |
|-------------------------------------|----------------------|

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy | 300.000,00 zł |
| Modernizacja drogi gminnej Łasin-Szonowo.          |               |

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| <b>700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b> | <b>1.021.400,00 zł</b> |
|------------------------------------|------------------------|

|                                                     |                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------|
| <b>70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b> | <b>121.400,00 zł</b> |
|-----------------------------------------------------|----------------------|

|                                                                                                                                        |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste                                                                                                | 15.000,00 zł |
| Opłaty roczne za użytkowanie wieczyste nieruchomości,<br>dane uzyskane z Referatu Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony<br>Środowiska Urzędu. |              |

|                                                                                   |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Wpływy z różnych opłat                                                            | 3.000,00 zł |
| opłaty za przygotowanie dokumentacji nieruchomości<br>przeznaczonych do sprzedaży |             |

|                                                          |              |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy | 16.000,00 zł |
|----------------------------------------------------------|--------------|

|                                                                             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego<br>w prawo własności | 5.900,00 zł |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|

|                                                                                          |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych<br>oraz spłata należności rozłożonych na raty | 77.000,00 zł |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|

|                                                           |             |
|-----------------------------------------------------------|-------------|
| Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 2.000,00 zł |
|-----------------------------------------------------------|-------------|

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Pozostałe odsetki ( od spłat należności rozłożonych na raty) | 2.500,00 zł |
|--------------------------------------------------------------|-------------|

**Wykaz mienia gminnego przeznaczonego do sprzedaży w 2008 r.**

| <b>Lp.</b> | <b>Obiekt</b>                               | <b>Orientacyjna<br/>wartość w zł</b> | <b>Uwagi</b>   |
|------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| 1.         | ul. C. Skłodowskiej nr 5                    | 50.000,00                            | 8 lokali       |
| 2.         | Działki budowlane w Wydrznie                | 10.000,00                            | przetarg       |
| 3.         | Użytkowanie wieczyste Wydrzno               | 4.000,00                             | bezprzetargowo |
| 4.         | Działka przy ul. Odrodzenia Polski          | 2.500,00                             | bezprzetargowo |
| 5.         | Działka nr 226 i 228                        | 3.500,00                             | bezprzetargowo |
| 6.         | Działka nr 113/37 Wydrzno                   | 10.500,00                            | przetarg       |
| 7.         | Sklep w Kozłowie dz. Nr 62/4                | 1.500,00                             | przetarg       |
| 8.         | ul. Kościuszki 6/4                          | 10.000,00                            | 1 lokal        |
| 9.         | Działka zabudowana barem przy ul.<br>Wodnej | 10.000,00                            | przetarg       |
|            |                                             | <b>102.000,00</b>                    |                |

**70095 Pozostała działalność****900.000,00 zł**

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy 900.000,00 zł  
 Modernizacja systemu grzewczego osiedli mieszkaniowych i obiektów szkolnych.

**710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA****2.000,00 zł****71035 Cmentarze****2.000,00 zł**

Dotacja Wojewody na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych.

**750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA****107.800,00 zł****75011 Urzędy Wojewódzkie****105.300,00 zł**

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu

administracji rządowej oraz innych zleconych gminie ustawami 103.300,00 zł

Dotacja przeznaczona na realizację zadań zleconych z mocy ustawy kompetencyjnej realizowanej przez pracowników samorządowych w wymiarze 3 etatów kalkulacyjnych. Do zadań tych zaliczane są zadania realizowane przez urząd stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony, prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej.

Dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji  
rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami 2.000,00 zł  
5% wpływów za dowody osobiste

**75023 Urzędy gmin 2.500,00 zł**

Wpływy z różnych dochodów 2.500,00 zł

**751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY  
PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA  
ORAZ SĄDOWNICTWA 1.368,00 zł**

**75101 Urzędy naczelných organów władzy  
państwowej , kontroli i ochrony prawa**

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminie ustawami 1.368,00 zł

Dotacja przyznana przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu z przeznaczeniem na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

**756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH  
JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ  
WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM 5.762.043,00 zł**

W budżecie na 2008r. zaplanowano wpływy z tytułu podatków lokalnych dla których gmina ustala stawki podatkowe w wysokości 3.170.700,00 zł. Największy wzrost przewiduje się we wpływach z podatku rolnego związku ze znacznym wzrostem średniej ceny skupu żyta będącej podstawą obliczenia tego podatku.

Na poziomie przewidywanym do wykonania w 2007r. ujęte zostały w budżecie na 2008r.

- wpływy z podatków uzyskiwanych poprzez urzędy skarbowe tj.: podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych;

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w budżecie w wielkości wynikającej z załącznika do pisma Ministra Finansów Nr ST3-4820-26/2007.

Przewidywane wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych będą wyższe od przewidywanego wykonania w 2007 roku o 50,6 %.

#### **75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 2.000,00 zł**

|                                                                                         |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej | 2.000,00 zł |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|

#### **75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych**

**1.471.800,00 zł**

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| Podatek od nieruchomości | 1.150.000,00 zł |
|--------------------------|-----------------|

Zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991r. opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości podlegają grunty, budynki lub ich części oraz budowle lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej. Wysokość stawek podatku od nieruchomości określa rada gminy w drodze uchwały. Stawki przyjęte przez radę gminy nie mogą być wyższe od górnych stawek określonych przez Ministra Finansów. Górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2008r. zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2007r.

Przyjęto założenie, że opodatkowaniu według prowadzonej ewidencji w systemie informatycznym POGRUN na podstawie złożonych deklaracji podlegają: pomieszczenia mieszkalne powyżej 2,20 m, budynki inne, pozostałe grunty własne, pomieszczenia związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, budynki gospodarcze murowane, garaże, budowle związane z działalnością gospodarczą inną niż rolnicza, grunty związane z działalnością gospodarczą inną niż rolnicza, pomieszczenia mieszkalne o wys. 1,40-2,20 m, pomieszczenia zajęte na prowadzenie działalności w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym, pomieszczenia zajmowane na prowadzenie działalności gospodarczej udzielania świadczeń zdrowotnych. W przyjętej prognozie wpływów z podatku od nieruchomości uwzględniono zwolnienia wynikające z obowiązującej uchwały Rady Miejskiej.

|               |               |
|---------------|---------------|
| Podatek rolny | 200.000,00 zł |
|---------------|---------------|



Zgodnie z ustawą z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

- dla gruntów gospodarstw rolnych - liczba hektarów przeliczeniowych ustalona na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikających z ewidencji gruntów i budynków oraz zaliczenia do okręgu podatkowego,
- dla pozostałych gruntów – liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek rolny wynosi:

- od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych równowartość pieniężną 2,5 q żyta,

- od 1 ha pozostałych gruntów równowartość pieniężną 5 q żyta

obliczone według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Średnią cenę skupu żyta ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Rady gmin są uprawnione do obniżenia ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawa obliczenia podatku rolnego na obszarze gminy.

Przyjęto założenie , że opodatkowaniu według prowadzonej ewidencji w systemie informatycznym POGRUN podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione lub zakrzewione na użytkach rolnych w ilości 1807,8952 ha przeliczeniowych.

Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2007r. średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2007r. wyniosła 58,29 zł za 1 q.

Podatek leśny

7.200,00 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 30 października 2002r. o podatku leśnym opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy. Podatek leśny od 1 hektara wynosi równowartość pieniężną 0,220 m<sup>3</sup> drewna, obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez leśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Rada gminy może obniżyć kwotę stanowiącą średnią cenę skupu drewna przyjmowaną jako podstawa obliczenia podatku leśnego na obszarze gminy.

Przyjęto założenie , że opodatkowaniu według prowadzonej ewidencji w systemie informatycznym POGRUN podlega 384,6701 ha przeliczeniowych lasów.

Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 22 października 2007r. średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2007 roku wyniosła 147,28 zł za 1 m<sup>3</sup>.

Podatek od środków transportowych 100.000,00 zł

Podatek od środków transportowych normuje ustawa o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991r. Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają:

- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej od 3,5 tony i poniżej 12 ton,
- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton,
- ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 tony i poniżej 12 ton,
- ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów równej lub wyższej niż 12 ton,
- przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton, z wyjątkiem związanych z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton, z wyjątkiem związanych z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- autobusy.

Wysokość stawek podatku od środków transportowych określa rada gminy w drodze uchwały. Stawki przyjęte przez radę gminy nie mogą być wyższe od górnych stawek określonych przez Ministra Finansów. Górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2008r. zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2007r.

Podatek od czynności cywilnoprawnych 12.000,00 zł

Podatek wprowadzony ustawą z dnia 9 września 2000r. o podatku od czynności cywilnoprawnych.

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 1.000,00 zł

Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych 1.600,00 zł

Zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości, będących własnością Skarbu Państwa, gruntów pokrytych wodami jezior w ciągłym dopływie lub odpływie wód powierzchniowych oraz gruntów zajętych pod sztuczne zbiorniki wodne.

**75616 Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych 1.923.000,00 zł**

Podatek od nieruchomości

700.000,00 zł

Zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991r. opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości podlegają grunty, budynki lub ich części oraz budowle lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej. Wysokość stawek podatku od nieruchomości określa rada gminy w drodze uchwały. Stawki przyjęte przez radę gminy nie mogą być wyższe od górnych stawek określonych przez Ministra Finansów. Górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2008r. zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2007r.

Przyjęto założenie , że opodatkowaniu według prowadzonej ewidencji w systemie informatycznym POGRUN na podstawie okresowych sprawozdań podlegają: pomieszczenia mieszkalne ,pomieszczenia zajęte na prowadzenie działalności w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym, pomieszczenia związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, budynki gospodarcze murowane, szopy drewniane, garaże, budowle związane z działalnością gospodarczą inna niż rolnicza , grunty związane z działalnością gospodarczą inną niż rolnicza ,pozostałe grunty własne, grunty pod jeziorami, zbiorniki retencyjne.

Podatek rolny

850.000,00 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

- dla gruntów gospodarstw rolnych - liczba hektarów przeliczeniowych ustalona na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikających z ewidencji gruntów i budynków oraz zaliczenia do okręgu podatkowego,
- dla pozostałych gruntów – liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek rolny wynosi:

- od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych równowartość pieniężną 2,5 q żyta,

- od 1 ha pozostałych gruntów równowartość pieniężną 5 q żyta

obliczone według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Średnią cenę skupu żyta ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Rady gmin są uprawnione do obniżenia ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawa obliczenia podatku rolnego na obszarze gminy.

Przyjęto założenie , że opodatkowaniu według prowadzonej ewidencji w systemie informatycznym POGRUN podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione lub zakrzewione na użytkach rolnych w ilości 11.421,1291 ha przeliczeniowych.

Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2007r. średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów

2007r. wyniosła 58,29 zł za 1 q. W przyjętej prognozie uwzględniono ulgi inwestycyjne, ulgi z tytułu nabycia gruntów i ulgi żołnierskie.

Podatek leśny

3.500,00 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 30 października 2002r. o podatku leśnym opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy. Podatek leśny od 1 hektara wynosi równowartość pieniężną 0,220 m<sup>3</sup> drewna, obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez leśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Rada gminy może obniżyć kwotę stanowiącą średnią cenę skupu drewna przyjmowaną jako podstawa obliczenia podatku leśnego na obszarze gminy.

Przyjęto założenie, że opodatkowaniu według prowadzonej ewidencji w systemie informatycznym POGRUN podlega 114,45 ha przeliczeniowych lasów.

Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 22 października 2007r. średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2007 roku wyniosła 147,28 zł za 1 m<sup>3</sup>.

Podatek od środków transportowych

160.000,00 zł

Podatek od środków transportowych normuje ustawa o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991r. Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają:

- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej od 3,5 tony i poniżej 12 ton,
- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton,
- ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 tony i poniżej 12 ton,
- ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów równej lub wyższej niż 12 ton,
- przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton, z wyjątkiem związanych z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton, z wyjątkiem związanych z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- autobusy.

Wysokość stawek podatku od środków transportowych określa rada gminy w drodze uchwały. Stawki przyjęte przez radę gminy nie mogą być wyższe od górnych stawek określonych przez Ministra Finansów. Górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2008r. zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2007r.

Podatek od spadków i darowizn 1.500,00 zł

Podatek wprowadzony ustawą z dnia 28 lipca 1983r. o podatku od spadków i darowizn.

Podatkowi od spadków i darowizn, podlega nabycie własności rzeczy znajdujących się w kraju i praw majątkowych wykonywanych w kraju, w drodze spadku lub darowizny przez osoby fizyczne.

Opłata od posiadania psów 2.500,00 zł

Opłata wprowadzona ustawą z dnia 7 grudnia 2006r. zmieniającą ustawę o podatkach i opłatach lokalnych. Zgodnie z art.18a ustawy rada gminy może wprowadzić opłatę od posiadania psów. Stawka opłaty od posiadania psów nie może przekroczyć 100,00 zł rocznie od jednego psa.

Podatek od czynności cywilnoprawnych 180.000,00 zł

Podatek wprowadzony ustawą z dnia 9 września 2000r. o podatku od czynności cywilnoprawnych.

Przedmiot opodatkowania : podatkowi podlegają następujące czynności cywilnoprawne:

- a) umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych,
- b) umowy pożyczki,
- c) umowy poręczenia,
- d) umowy darowizny - w części dotyczącej przejęcia przez obdarowanego długów i ciężarów albo zobowiązań darczyńcy,
- e) umowy dożywocia oraz ustanowienia odpłatnej renty,
- f) umowy o podział spadku oraz umowy o zniesienie współwłasności - w części dotyczącej spłat lub dopłat,
- g) umowy majątkowe małżeńskie,
- h) ustanowienie hipoteki,
- i) ustanowienie odpłatnego użytkowania, w tym nieprawidłowego, oraz odpłatnej służebności,

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 17.000,00 zł

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków lokalnych : rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych, podatku od nieruchomości.

Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych 8.500,00 zł

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 sierpnia 2003r. gminy otrzymują rekompensaty dochodów utraconych z tytułu zwolnień dla zakładów pracy chronionej.

**75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek  
samorządu terytorialnego na podstawie ustaw 114.000,00 zł**

Wpływy z opłaty skarbowej 35.000,00 zł

Opłata skarbową od czynności urzędowych ustalona na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej. Opłacie skarbowej podlega dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek, wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie zezwolenia. Organem właściwym w sprawie poboru i zwrotu opłaty jest burmistrz. Planowana wielkość opłaty ustalona na podstawie wpływów roku bieżącego.

Wpływy z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu 72.000,00 zł

dla podmiotów prowadzących handlową i gastronomiczną działalność gospodarczą na terenie miasta i gminy.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez gminy na podstawie odrębnych ustaw 7.000,00 zł

Opłaty za wydanie zaświadczenia o wpisie lub zmianie wpisu o działalności gospodarczej.

**75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu  
państwa 2.251.243,00 zł**

Podatek dochodowy od osób fizycznych 2.106.243,00 zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie danych przekazanych przez Ministerstwo Finansów.

Podatek dochodowy od osób prawnych 145.000,00 zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono na podstawie wpływów roku 2007r.

**758 RÓŻNE ROZLICZENIA 7.662.398,00 zł**

Projektowana na 2008 rok subwencja ogólna określona została w załączniku do pisma Ministra Finansów Nr ST3-4820-26/2007 w wysokości 7.642.398,00 zł.

Jest to wielkość wyższa od subwencji ogólnej planowanej na rok 2007r. o 1,6 %.

Gmina uzyska w 2008 roku z budżetu państwa:

1. część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 5.922.948,00 zł tj. o 3,2% więcej niż w roku 2007.
2. część wyrównawczą subwencji ogólnej w wysokości 1.350.979,00 zł tj. o 114.355,00 zł mniej

niż w roku 2007.

Z tej części subwencji wydzielono:

kwotę podstawową stanowiącą wyrównanie dochodów gminy z tytułu niższego wskaźnika

dochodów podatkowych przypadających na 1 mieszkańca w wysokości 671.629,00 zł,

kwotę uzupełniającą w wysokości 679.350,00 zł.

3. część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 368.471,00 zł tj. o 53.031,00 zł więcej niż w roku 2007.

**75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego 5.922.948,00 zł**

Subwencje ogólne z budżetu państwa.

Część oświatowa subwencji ogólnej została skalkulowana z uwzględnieniem typów i rodzajów szkół prowadzonych przez gminę, stopni awansu zawodowego nauczycieli oraz liczby uczniów w tych szkołach

Wstępna wysokość subwencji oświatowej przyznana przez Ministra Finansów przeznaczona jest na prowadzenie zadań z zakresu oświaty i wychowania realizowanych przez 4 szkoły podstawowe i 2 gimnazja.

**75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin 1.350.979,00 zł**

Subwencje ogólne z budżetu państwa 1.350.979,00 zł

z tego:

kwota podstawowa 671.629,00 zł

kwota uzupełniająca 679.350,00 zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Zgodnie z art.20 ust.2 ustawy o dochodach j.s.t. kwotę podstawową otrzymują gminy, w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest niższy od 92% wskaźnika dochodów podatkowych wszystkich gmin na 1 mieszkańca kraju.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

**75814 Różne rozliczenia finansowe 20.000,00 zł**

Pozostałe odsetki

kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na bieżącym rachunku oraz planowane odsetki od lokat terminowych czasowo wolnych środków budżetowych gminy.

**75831 Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin 368.471,00 zł**

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2008r. po raz pierwszy zostanie rozdzielona między gminy według zasad określonych w art. 21a znowelizowanej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Z informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów wynika, że gmina Łasin otrzyma część równoważącą subwencji ogólnej na 2008 rok z tytułu wykonania w roku poprzedzającym rok bazowy wyższych wydatków na dodatki mieszkaniowe od 90% średnich wydatków na dodatki mieszkaniowe wszystkich gmin wiejskich i miejsko-wiejskich wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca tych gmin – art. 21a ust.1 pkt 2 i ust.3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

## **801 OŚWIATA I WYCHOWANIE 300.062,00 zł**

### **80101 Szkoły podstawowe 11.400,00 zł**

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych szkół będących jednostkami budżetowymi gminy 8.000,00 zł

Pozostałe odsetki 3.000,00 zł

Wpływy z różnych dochodów 400,00 zł

### **80104 Przedszkola 108.358,00 zł**

Wpływy z różnych opłat 47.889,00 zł

Opłata stała pobierana jest na podstawie Uchwały Nr VIII/43/2007 Rady Miejskiej Łasin z dnia 28 czerwca 2006r. w sprawie ustalenia opłat za świadczenia prowadzonego przez Miasto i Gminę Łasin przedszkola publicznego.

Opłata stała obejmuje częściowe koszty przygotowania posiłków oraz częściowe koszty organizacji zajęć opiekuńczo-wychowawczych prowadzonych przez przedszkole w zakresie przekraczającym podstawę programową i wynosi:

- 45,00 zł w stosunku do dzieci odbywających roczne przygotowanie przedszkolne przebywających w przedszkolu ponad 5 godzin,
- 60,00 zł od dzieci nie odbywających rocznego przygotowania przedszkolnego.

Wpływy z usług 59.469,00 zł

Planowane wpływy z tytułu opłaty za wyżywienie dzieci i personelu wg stawek wprowadzonych w/w uchwałą Rady Miejskiej Łasin.



Wysokość opłaty za wyżywienie określona jest w oparciu o normy fizjologiczne dla dzieci i młodzieży oraz w oparciu o ceny surowców użytych do przygotowania posiłków. Wysokość opłaty za wyżywienie uzależniona jest od ilości posiłków z jakich korzysta wychowanek przedszkola. Opłata dzienna za wyżywienie wynosi 4,00 zł w tym:

- śniadanie 1,20 zł
- obiad 2,00 zł
- podwieczorek 0,80 zł

Pozostałe odsetki 1.000,00 zł  
kapitalizacja kwartalna środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

**80110 Gimnazja 3.100,00 zł**

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych szkół będących jednostkami budżetowymi gminy 1.400,00 zł

Pozostałe odsetki 1.500,00 zł

Wpływy z różnych dochodów 200,00 zł

**80113 Dowożenie uczniów do szkół 1.000,00 zł**

Wpłaty za dojazd uczniów do Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Łasinie.

**80148 Stołówki szkolne 149.204,00 zł**

Wpływy z różnych opłat 500,00 zł

Opłaty dodatkowe za wykonywane posiłki.

Wpływy z usług 148.704,00 zł

Dzienna stawka żywieniowa wyniesie 2,00 zł.

Ponad 90% dzieci korzystających z wyżywienia będzie finansowanych z programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

**80195 Pozostała działalność 27.000,00 zł**

Dotacja z budżetu Wojewody na dofinansowanie kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli umowę o pracę z młodocianymi pracownikami w celu przyuczenia ich do wykonywania określonej pracy.

**852 POMOC SPOŁECZNA 3.653.950,00 zł**

**85203 Ośrodki wsparcia 215.150,00 zł**

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminie ustawami  
214.600,00 zł

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przeznaczona na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie.

Pozostałe odsetki 400,00 zł  
kapitalizacja kwartalna środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami 150,00 zł  
5% wpływów za wyżywienie użytkowników domu.

**85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.535.800,00 zł**

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminie ustawami 2.535.800,00 zł

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przeznaczona na realizację świadczeń rodzinnych w związku z wejściem w życie z dniem 1 maja 2004r. ustawy o świadczeniach rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych wprowadzonych ustawą z dnia 22 kwietnia 2005r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczce alimentacyjnej.

**85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne 8.000,00 zł**

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminie ustawami.

**85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 585.000,00 zł**

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu

administracji rządowej oraz innych zleconych gminie ustawami

117.000,00 zł

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na świadczenia z pomocy społecznej wypłacane w formie zasiłków stałych na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin

468.000,00 zł

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na dofinansowanie zadania własnego -świadczenia z pomocy społecznej wypłacane w formie zasiłków okresowych na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.

#### **85219 Ośrodki pomocy społecznej**

**194.000,00 zł**

Dotacja celowa Wojewody Kujawsko-Pomorskiego otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczona na funkcjonowanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz na świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych w formie opieki nad osobami chorymi, samotnymi, starszymi .

#### **85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 3.000,00 zł**

Wpływy z usług

3.000,00 zł

wpłaty za świadczone usługi opiekuńcze

#### **85295 Pozostała działalność**

**113.000,00 zł**

Dotacja celowa z budżetu Wojewody na realizację Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na wsparcie zadania własnego gminy w zakresie dożywiania dzieci i posiłku osobom go pozbawionym.

### **900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 300.000,00 zł**

#### **90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód**

**300.000,00 zł**

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy

300.000,00 zł

-budowa kolektora ściekowego, sanitarnego, grawitacyjnego i sieci wodociągowej w ulicy C. Skłodowskiej

-budowa kolektora sanitarnego, ściekowego ul. Wodna, Młyńska i 1000-lecia.

## W Y D A T K I

( ZAŁĄCZNIK Nr 2)

Zakres rzeczowy wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach wraz z podziałem na paragrafy został ustalony zgodnie z wytycznymi Burmistrza Miasta i Gminy Łasin określonymi w Zarządzeniu Nr 72/2007 z dnia 3 września 2007r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2008 rok przez podległe gminie jednostki organizacyjne oraz referaty Urzędu Miasta i Gminy, Zarządzeniu Nr 71/2007 z dnia 3 września 2007r. ustalającym podstawowe parametry do prac nad budżetem na rok 2008 oraz prognozami dotyczącymi przewidywanej inflacji, wzrostu cen urzędowych i prognoz w zakresie realizacji zadań przekazanych przez merytoryczne komórki urzędu.

Ze względu na szczupłość środków trudno było ustalić realizację zadań w tym zwłaszcza zadań inwestycyjnych i modernizacyjnych i określić priorytety tematyczne w toku prac nad planem wydatków.

Należy brać pod uwagę fakt, że gmina w 2008 roku i latach następnych będzie spłacać pożyczki zaciągnięte na zrealizowane inwestycje.

Ogólna struktura wydatków przedstawia się następująco:

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| Wydatki ogółem    | 21.265.887,00 zł; |
| z tego            |                   |
| wydatki bieżące   | 18.080.887,00 zł, |
| wydatki majątkowe | 3.185.000,00 zł.  |

W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 8.109.935,00 zł,
- dotacje 654.000,00 zł,
- wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego 60.000,00 zł,
- wydatki na spłaty wynikające z udzielonych przez jst poręczeń i gwarancji 0,00 zł.

**010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

**81.500,00 zł**

Środki w tym dziale zostaną przeznaczone na następujące zadania:

**Spółki wodne- 50.000,00 zł** dotacja została przeznaczona na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych na terenie miasta i gminy .

**Postęp biologiczny w produkcji roślinnej- 4.000,00 zł** -przeznaczono na dofinansowanie badań gleb i roślin dla celów gospodarki nawozowej i ochrony środowiska przez Okręgową Stację Chemiczno-Rolniczą w Bydgoszczy.

**Izby Rolnicze- 25.000,00 zł** przeznaczono na wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego. Wpłaty gminy dokonują od roku 2001.

**Pozostała działalność- 2.500,00 zł** przeznaczono na dofinansowanie działalności Kół Gospodyń Wiejskich z terenu gminy Łasin.

**020 LEŚNICTWO**

**500,00 zł**

**Gospodarka leśna – 500,00 zł** Środki w tym dziale przeznaczono na wspomaganie gospodarki łowieckiej związanej z ochroną zwierząt prowadzonej przez Koło Łowieckie „Czajka“ oraz na wydatki dotyczące organizacji konkursu ekologicznego organizowanego przez koło łowieckie dla młodzieży szkół podstawowych, w tym na zakup nagród.

**600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

**1.190.000,00 zł**

**Drogi publiczne gminne**

**1.190.000,00 zł**

Środki przeznacza się na modernizację dróg gminnych ,oznakowanie poziome i pionowe dróg w mieście i gminie, drobne naprawy i remonty częściowe ulic, budowę chodników oraz ich bieżące utrzymanie. Zaplanowano wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę drogi gminnej Łasin-Szonowo.

-Remont drogi gminnej Goczałki – Święte 103.000,00 zł.

W 2007r. został złożony wniosek o dofinansowanie w 2008 roku remontu drogi z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych. Możliwe dofinansowanie w wysokości 34.000,00 zł.

-Dokumentacja projektowo-kosztorysowa na modernizację drogi gminnej Łasin-Szonowo 100.000,00 zł,

-Remont chodników 100.000,00 zł,

-Remont częściowych ulic i dróg po okresie zimowym 140.000,00 zł,

-Odśnieżanie 140.000,00 zł,

- Remont mostu 80.000,00 zł,
- Oznakowanie poziome i pionowe ulic i dróg 21.000,00 zł,
- Zmiana organizacji ruchu 40.000,00 zł.

Przewiduje się rozpoczęcie w 2008r. modernizacji drogi gminnej Łasin- Szonowo przy założeniu pozyskania środków zewnętrznych współfinansujących inwestycję.

Na 2008r. zaplanowano środki w wysokości 500.000,00 zł w tym środki własne gminy 200.000,00 zł.

## **700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA 1.785.000,00 zł**

### **Gospodarka gruntami i nieruchomościami 85.000,00 zł**

Dalsze porządkowanie stanów prawnych majątku gminnego oraz przygotowanie nieruchomości i lokali mieszkalnych do zbycia-są to przede wszystkim koszty związane z wyceną nieruchomości i lokali, koszty podziałów geodezyjnych i wycena działek 40.000,00 zł.

Na remonty bieżące substancji mieszkaniowych przeznaczono 10.000,00 zł.

Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego teren nad jeziorem Nogat 35.000,00 zł.

### **Pozostała działalność 1.700.000,00 zł**

Środki na opracowanie dokumentacji technicznej dotyczącej modernizacji istniejącej kotłowni przy ulicy Wrzosowej w Łasinie oraz modernizacji sieci ciepłych na terenie miasta 200.000,00 zł.

Środki na inwestycję - Modernizacja systemu grzewczego osiedli mieszkaniowych i obiektów szkolnych. Źródłem finansowania zadania w 2008 roku będą środki własne, środki pochodzące z budżetu państwa oraz środki z funduszy strukturalnych w wysokości 1.500.000,00 zł

## **710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 22.000,00 zł**

### **71035 Cmentarze 2.000,00 zł**

Środki Wojewody na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych.

### **Pozostała działalność 20.000,00 zł**

Środki przeznaczone są na opracowanie planów zagospodarowania wraz z decyzjami zabudowy w zakresie podziału terenu i budowy.

**750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA****2.357.855,00 zł****Urzędy Wojewódzkie****149.359,00 zł**

Środki w wysokości **149.359,00 zł** są przeznaczone na realizację zadań zleconych z mocy ustawy kompetencyjnej tj. ustawy z dnia 17 maja 1990r. o podziale zadań i kompetencji określonych w ustawach szczególnych pomiędzy organy gminy a organy administracji rządowej oraz o zmianie niektórych ustaw realizowanej przez pracowników samorządowych w wymiarze 3 etatów kalkulacyjnych. Do zadań zleconych zaliczane są zadania realizowane przez urząd stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony, prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej.

Środki przyznane przez Wojewodę na finansowanie zadań administracji publicznej są niewystarczające i w związku z tym następuje dofinansowanie z budżetu gminy. Planowana kwota dofinansowania to 46.059,00 zł.

**Rady gmin****114.418,00 zł**

Wydatki w wysokości **114.418,00 zł** przeznaczone są na bieżącą działalność Rady Miejskiej Łasin z przeznaczeniem na :

|                                                              |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|
| diety radnych, wynagrodzenie Przewodniczącego Rady Miejskiej | 100.918,00 zł |
| obsługę administracyjną Rady Miejskiej                       | 13.500,00 zł  |

**Urzędy gmin****1.931.218,00 zł**

Planowana na 2008 rok kwota w wysokości **1.931.218,00 zł** stanowi 9,08 % ogólnie planowanych wydatków budżetowych.

W ramach Urzędu środki przeznacza się na następujące zadania:

wynagrodzenia osobowe dla 27,17 etatów kalkulacyjnych wraz z pochodnymi i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wynoszą 1.428.137,00 zł. Pozostałe środki przeznacza się na prowadzenie bieżącej obsługi mieszkańców gminy ,wykonywanie czynności administracyjnych wynikających z przepisów prawa, utrzymanie i remonty budynku Urzędu.

W ramach prac remontowych planuje się remont dachu, wymianę okien oraz zmianę systemu grzewczego Urzędu.

**Promocja jednostek samorządu terytorialnego****35.000,00 zł**

Wydatki związane z promocją Miasta i Gminy Łasin. Organizacja 710 rocznicy lokacji Łasina.

**Pozostała działalność****127.860,00 zł**

- środki w wysokości **45.360,00 zł** przeznaczone są na diety dla sołtysów,

- środki w wysokości **80.000,00 zł** przeznaczone będą na remont i modernizację dróg gminnych, utrzymanie świetlic wiejskich. Ich realizacja nastąpi w ramach planów finansowych Rad Sołeckich uchwalonych przez Ogólne Zebranie Wiejskie,
- środki w wysokości **2.500,00 zł** przeznaczone będą na realizację projektu „Wśród kasztanowców i dębów” przez Sołectwo Szynewałd w zakresie edukacji oraz ochrony dziedzictwa kulturowego regionu.

## **751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.368,00 zł**

### **Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**

Środki w wysokości **1.368,00 zł** przeznaczone są na aktualizację spisów wyborczych- jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

## **754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA 368.122,00 zł**

### **Komendy Powiatowe Policji 25.000,00 zł**

Współfinansowanie zadań Policji.

Wydatki na zadania z zakresu służby prewencyjnej wykonywane na terenie miasta i gminy Łasin 15.000,00 zł.

Dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji 10.000,00 zł.

### **Ochotnicze Straże Pożarne 340.352,00 zł**

Planowana kwota obejmuje wydatki związane z utrzymaniem straży pożarnych na terenie miasta i gminy i prognozowana jest na podstawie przedłożonego projektu planu wydatków OSP. Do najważniejszych wydatków związanych z utrzymaniem Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie miasta i gminy należą wydatki na:

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w OSP- konserwatorzy pojazdów -straże wiejskie 7 osób, OSP Łasin- 4 osoby ( całodobowy dyżur przy telefonie alarmowym i radiostacji wynikający z udziału jednostki w Krajowym Systemie Ratowniczo-Gaśniczym). Ponadto zatrudnieni są: kapelmistrz i kustosz , przeciętna zatrudnienia 4,46 etatu .

zakup paliwa i części zamiennych do samochodów i motopomp,  
remonty sprzętu strażackiego,  
ubezpieczenie OC, AC, NNW  
przeglądy techniczne pojazdów  
organizacja zawodów sportowo-pożarniczych i Turnieju Wiedzy Pożarniczej.



Kwotę 7.000,00 zł przeznaczono na uzupełnienie umundurowania oraz naprawę instrumentów muzycznych Orkiestry Dętej.

**Obrona cywilna 2.770,00 zł**

Kwota w wysokości **2770,00 zł** przeznaczona jest na zakup wyposażenia dla formacji OC, szkolenia i podróże służbowe.

**756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH  
I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCY OSOBOWOŚCI  
PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM 23.000,00 zł**

**Pobór podatków ,opłat i niepodatkowych należności budżetowych 23.000,00 zł**

Koszty poboru podatków i opłat lokalnych pobieranych przez gminę ( prowizje bankowe, opłaty bankowe, opłaty za wpis do hipoteki).

**757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 60.000,00 zł**

**Obsługa papierów wartościowych , kredytów i pożyczek j.s.t. 60.000,00 zł**

Wydatki na spłatę odsetek od pożyczek zaciągniętych w latach 2005-2007 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na realizowane inwestycje.

**758-RÓŻNE ROZLICZENIA 260.000,00 zł**

**Rezerwy ogólne i celowe 260.000,00 zł**

Rezerwa ogólna **60.000,00 zł**

Rezerwy celowe:

- rezerwa celowa w wysokości **150.000,00 zł** przeznaczona na współfinansowanie zadań realizowanych w ramach projektów ogłaszanych przez Ministerstwa, Fundacje i Zarząd Województwa,
- rezerwa celowa w wysokości **50.000,00 zł** przeznaczona na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

**801 OŚWIATA I WYCHOWANIE****7.687.928,00 zł**

Uwaga: subwencja oświatowa w wysokości **5.922.948,00 zł** nie wystarcza na zabezpieczenie potrzeb bieżących gminnej oświaty. Wydatki rzeczowe jak w latach poprzednich częściowo ponoszone są ze środków własnych gminy.

W roku szkolnym 2007/2008 uległa zmniejszeniu w porównaniu do roku szkolnego 2006/2007 liczba uczniów o 75 w tym w szkołach podstawowych o 27 w gimnazjach o 48. W najbliższych latach ta tendencja będzie się utrzymywać. Przewiduje się, że, w roku szkolnym 2008/2009 liczba uczniów zmniejszy się o około 50. Zmniejszenie liczby uczniów będzie skutkowało zmniejszeniem części oświatowej subwencji ogólnej na 2008 rok i kolejne lata. Zmniejszenie liczby uczniów w 2008 roku nie będzie jednak miało wpływu na zmniejszenie kosztów utrzymania szkół.

**Szkoły podstawowe** - na szkolnictwo podstawowe przeznacza się środki w kwocie **4.012.834,00 zł** na następujące zadania :

-utrzymanie 4 szkół podstawowych do których uczęszcza 670 uczniów w 35 oddziałach zgodnie z arkušem organizacyjnym szkół.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

-51,20 etatów nauczycieli

-21,75 etatów pracowników administracyjno-obsługowych.

*Niektóre wydatki rodzajowe:*

-wynagrodzenia osobowe pracowników 2.256.033,00 zł

w tym

wynagrodzenia nauczycieli 1.849.269,00 zł

wynagrodzenia obsługi 406.764,00 zł

-pochodne od wynagrodzeń 449.661,00 zł

-dodatkowe wynagrodzenie roczne 165.115,00 zł

-odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 127.817,00 zł

-dodatek wiejski i mieszkaniowy 179.958,00 zł

- pozostałe wydatki 634.250,00 zł

w tym zakup oleju opałowego 370.000,00 zł

-wydatki inwestycyjne 200.000,00 zł

W 2008 roku przewiduje się dalszą modernizację sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Publicznych w Łasinie.

**Koszty związane z kształceniem 1 ucznia szkoły podstawowej ( bez wydatków inwestycyjnych) w 2008 r. wyniosą 5.691 zł.**

**Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych** - planowana kwota **147.779,00 zł** przeznaczona jest na wydatki dotyczące utrzymania klas zerowych (3 oddziały do których uczęszcza 38 uczniów ,stan zatrudnienia 3,15 nauczycieli )

*Niektóre wydatki rodzajowe:*

|                                                   |                |
|---------------------------------------------------|----------------|
| -wynagrodzenia osobowe pracowników                | 101.760,00, zł |
| -pochodne od wynagrodzeń                          | 21.161,00 zł   |
| -dodatkowe wynagrodzenie roczne                   | 7.678,00 zł    |
| -odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 6.861,00 zł    |
| -dodatek wiejski i mieszkaniowy                   | 10.319,00 zł   |

Wydatki rzeczowe ponoszą szkoły podstawowe.

**Koszty związane z kształceniem 1 ucznia oddziału przedszkolnego w 2008 r. wyniosą 3.889 zł.**

## **Przedszkola 629.474,00 zł**

**" Przedszkole Miejskie"** - znaczącą pozycją wydatków oświaty są wydatki związane z funkcjonowaniem Przedszkola Miejskiego w Łasinie .

W roku 2008 na funkcjonowanie Przedszkola przeznacza się kwotę w wysokości **635.500,00 zł**.

Opieką przedszkolną objętych jest 128 dzieci wychowujących się w 6 oddziałach przedszkolnych. Szacunkowy koszt utrzymania 1 dziecka w Przedszkolu w 2008r. wynosić będzie 4.965 zł.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 8,46 etatów nauczycieli
- 6 etatów pracowników administracyjno-obslugowych.

*Niektóre wydatki rodzajowe:*

|                                                   |                |
|---------------------------------------------------|----------------|
| -wynagrodzenia osobowe pracowników                | 350.796,00, zł |
| <i>w tym</i>                                      |                |
| wynagrodzenia nauczycieli                         | 250.492,00 zł  |
| wynagrodzenia obsługi                             | 100.304,00 zł  |
| -pochodne od wynagrodzeń                          | 71.353,00 zł   |
| -dodatkowe wynagrodzenie roczne                   | 25.228,00 zł   |
| -odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 23.495,00 zł   |
| -dodatek wiejski i mieszkaniowy                   | 27.784,00 zł   |
| -pozostałe wydatki                                | 130.818,00 zł  |

Należy nadmienić ,że największą pozycję w skali wydatków stanowią płace wraz z pochodnymi, których wysokość ustala administracja rządowa i są one niezależne od samorządu. Wysoki poziom kosztów utrzymania spowodowany jest wysokimi opłatami za dostarczaną energię cieplną do przedszkola .

## **Gimnazja- na szkolnictwo gimnazjalne przeznacza się środki w kwocie 2.187.799,00 zł**

na następujące zadania :

- utrzymanie 2 szkół gimnazjalnych do których uczęszcza 384 uczniów w 17 oddziałach zgodnie z arkuuszem organizacyjnym szkół.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 37,60 etatów nauczycieli

- 5 etatów pracowników administracyjno-usługowych.

W Gimnazjum Nr 1 w Łasinie nie ma uwzględnionych pracowników prac lekkich, szkoła obsługiwana jest przez pracowników obsługi szkoły podstawowej.

*Niektóre wydatki rodzajowe:*

|                                                   |                 |
|---------------------------------------------------|-----------------|
| -wynagrodzenia osobowe pracowników                | 1.256.463,00 zł |
| w tym                                             |                 |
| wynagrodzenia nauczycieli                         | 1.166.307,00 zł |
| wynagrodzenia obsługi                             | 90.156,00 zł    |
| -pochodne od wynagrodzeń                          | - 257.029,00 zł |
| -dodatkowe wynagrodzenie roczne                   | - 98.055,00 zł  |
| -odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - 84.065,00 zł  |
| -dodatek wiejski i mieszkaniowy                   | - 132.337,00 zł |
| - pozostałe wydatki                               | - 359.850,00 zł |
| w tym zakup paliwa                                | 172.500 ,00 zł  |

**Koszty związane z kształceniem 1 ucznia gimnazjum w 2008r. wyniosą 5.697 zł**

**Dowóz uczniów do szkół** - planowana kwota w wysokości **393.789,00 zł**

przeznaczona jest na dowóz dzieci do szkół podstawowych w Szonowie, Łasinie, Wydrznie i Zawdzie oraz gimnazjów w Łasinie i Jankowicach. Gmina pokrywa koszty biletów miesięcznych uczniów z Szynwałdu .

Zatrudnia się 4 osoby (2 etaty) do opieki nad dziećmi dowożonymi.

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi , dodatkowym wynagrodzeniem rocznym oraz odpisem na ZFŚS wynoszą 49.089,00 zł.

**Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli**

**33.679,00 zł**

Zgodnie z treścią art.70 a ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela w budżetach organów prowadzących szkoły wyodrębnia się środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

Podstawa obliczenia wysokości środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli:

|                                                    |                 |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| Wynagrodzenia nauczycieli szkół podstawowych       | 1.849.269,00 zł |
| Wynagrodzenia nauczycieli oddziałów przedszkolnych | 101.760,00 zł   |
| Wynagrodzenia nauczycieli gimnazjów                | 1.166.307,00 zł |
| Wynagrodzenia nauczycieli przedszkola              | 250.492,00 zł   |
|                                                    | -----           |
|                                                    | 3.367.828,00 zł |

Z tego 1% wynosi 33.678,28 zł

Środki powyższe przeznaczone będą na uzupełnienie wykształcenia, zmianę kwalifikacji nauczycieli do potrzeb, udział w konferencjach metodycznych oraz opłata roczna za rok szkolny

2007/2008 za doradztwo metodyczne dla nauczycieli naszej gminy- porozumienie między Miastem Grudziądz, a gminą Łasin.

### **Stołówki szkolne**

**194.565,00 zł**

Wydatki tego rozdziału dotyczą dożywianie dzieci w szkołach. Na ten cel zaplanowano 148.704,00 zł. Obejmują także wydatki na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym oraz odpisem na ZFŚS pracowników stołówki szkolnej w Zespole Szkół Publicznych w Łasinie 41.861,00 zł.

### **Pozostała działalność**

**88.009,00 zł**

Wydatki w wysokości 27.000,00 zł przeznaczone są na dofinansowanie kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli umowę o pracę z młodocianymi pracownikami w celu przyuczenia ich do wykonywania określonej pracy.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli i pracowników administracyjno-obługowych emerytów i rencistów szkół 47.884,00 zł.

Kwota 3.521,00 zł dotyczy odpisu na ZFSS byłych nauczycieli i pracowników administracyjno-obługowych Przedszkola Miejskiego w Łasinie.

Zaplanowano także środki na pomoc zdrowotną nauczycieli w wysokości 9.604,00 zł.

## **851 OCHRONA ZDROWIA**

**134.000,00 zł**

### **Szpitala ogólne**

**60.000,00 zł**

Środki na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie. SP ZOZ złożył w 2007r. wniosek o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu związanego z informatyzacją szpitala w celu ujednolicenia statystyki procedur medycznych. Przewidywany koszt projektu 200.000,00 zł w tym udział organu założycielskiego 60.000,00 zł.

### **Zwalczanie narkomanii**

**2.000,00 zł**

Wydatki dotyczące integracji społecznej osób wychodzących z narkomanii.

### **Przeciwdziałanie alkoholizmowi**

**72.000,00 zł**

#### **4010 Wynagrodzenia osobowe**

**12.600,00 zł**

Wynagrodzenia dla terapeuty prowadzącego punkt konsultacyjny dla osób z problemami alkoholowymi w wymiarze 0,5 etatu kalkulacyjnego.

4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne 765,00 zł

4110 Składki na ubezpieczenie społeczne 2.064,00 zł

4120 Składki na Fundusz Pracy 328,00 zł

4170 Wynagrodzenia bezosobowe 20.000,00 zł

Wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli i terapeutów prowadzących zajęcia w świetlicach środowiskowych , oraz wynagrodzenia dla nauczycieli i osób szkolących, prowadzących zajęcia w związku z realizacją programów profilaktycznych zleconych przez MGKRPA.

4210 Zakup materiałów i wyposażenia 7.500,00 zł

- zakup materiałów dydaktycznych do programów profilaktycznych Gimnazjum Nr 1 Łasin, Gimnazjum Nr 2 Jankowice , szkoły podstawowe Łasin, Szonowo, Zawda, Wydrzno, Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych,  
-prenumerata miesięcznika „Świat Problemów Alkoholowych“,  
-materiały do prowadzenia świetlicy środowiskowej-  
w Zespole Szkół Publicznych w Łasinie,  
w Szkole Podstawowej w Wydrznie,  
w Szkole Podstawowej w Szonowie,  
w Szkole Podstawowej w Zawdzie,  
w Gimnazjum w Jankowicach.

4220 Zakup środków żywności 8.640,00 zł

4300 Zakup usług pozostałych 18.258,00 zł

- prowizje bankowe i opłaty pocztowe,  
- opłaty na rzecz Ośrodka Profilaktyki Uzależnień w Grudziądzu,  
- wydatki świetlic środowiskowych,  
- udział dzieci ze świetlic środowiskowych w spektaklu profilaktycznym,  
- seans filmowy dla uczniów szkół samorządowych i rodziców,  
-wycieczka dla młodzieży Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych do Warszawy na coroczne spotkania młodzieży,  
-opracowanie diagnozy o stanie problemów w mieście i gminie Łasin,  
-wydatki dotyczące integracji społecznej osób wychodzących z alkoholizmu,  
-wspieranie zatrudnienia socjalnego i centrum integracji społecznej.

4440 Odpis na ZFŚS 845,00 zł

4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych 1.000,00 zł

## **852 POMOC SPOŁECZNA**

**5.015.996,00 zł**

### **Ośrodek Wsparcia**

**527.500,00 zł**

Środki w wysokości 337.500,00 zł przeznaczone zostaną na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób objętych ustawą o ochronie zdrowia psychicznego, który został utworzony staraniem władz miasta w 1996r. Przebywa w nim codziennie 20 osób.

ŚDS w Łasinie dofinansowany jest z budżetu gminy w kwocie 122.900,00 zł.

Stan zatrudnienia 9 osób ( 8 etatów ). Ośrodek zapewnia opiekę lekarską. Na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi , dodatkowe wynagrodzenie roczne i odpis na ZFŚS przeznaczamy w 2008 roku kwotę 262.058,00 zł.

Pozostałą kwotę przeznacza się na zakup żywności i leków, materiałów i wyposażenia oraz utrzymanie budynku.

W projekcie budżetu na 2008r. zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 190.000,00 zł z przeznaczeniem na adaptację pomieszczeń po byłym internacie na Ośrodek Wsparcia Społecznego.

### **Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.551.000,00 zł**

Na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych wprowadzonych ustawą z dnia 22 kwietnia 2005r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczce alimentacyjnej planujemy kwotę 2.459.726,00 zł z tego na

wypłatę świadczeń rodzinnych:

-zasiłków rodzinnych z dodatkami

-zasiłków pielęgnacyjnych

-świadczeń pielęgnacyjnych

wypłatę zaliczek alimentacyjnych kwotę 2.439.726,00 zł

oraz składki emerytalno-rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne kwotę 20.000,00 zł.

Wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń rodzinnych wynoszą 91.274,00 zł z tego:

-wynagrodzenia osobowe 58.680,00 zł ( 3 etaty kalkulacyjne)

-pochodne od wynagrodzeń 11.085,00 zł

-dodatkowe wynagrodzenie roczne 3.282,00 zł

-odpis na ZFŚS 2.535,00 zł

-pozostałe wydatki rzeczowe 15.692,00 zł

**Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne**  
**8.000,00 zł**

Składki na ubezpieczenia zdrowotne w kwocie 8.000,00 zł. przeznaczone są na regulowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne.

**Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**  
**685.000,00 zł**

Na zadania zlecone Wojewoda Kujawsko-Pomorski wstępnie przeznaczył kwotę  
**117.000,00 zł.**

W ramach zadań zleconych gmina będzie wypłacała zasiłki stałe.

Na zadania własne przeznaczymy środki w wysokości **568.000,00 zł** z tego:

- z budżetu gminy na wypłatę zasiłków celowych, pomoc w naturze, schronienie 100.000,00 zł
- z budżetu Wojewody na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych 468.000,00 zł

**Dodatki mieszkaniowe 581.500,00 zł**

jest to kolejna pozycja budżetu wprowadzona w ramach pomocy socjalnej państwa , która od 1 stycznia 2004r. całkowicie została przekazana gminom.

Wydatki związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych planujemy na poziomie 580.000,00 zł

|                                     |               |         |
|-------------------------------------|---------------|---------|
| Użytkownicy mieszkań komunalnych    | 150.000,00 zł | 25,86 % |
| Użytkownicy mieszkań spółdzielczych | 240.000,00 zł | 41,38 % |
| Użytkownicy mieszkań pozostałych    | 190.000,00 zł | 32.76 % |

Uchwałą Nr VII/41/2007 Rada Miejska Łasin obniżyła o 20 punktów procentowych wysokość wskaźników procentowych wydatków do ustalenia wysokości dodatków mieszkaniowych.

**Ośrodki pomocy społecznej**  
**362.280,00 zł**

Zgodnie z art.17 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej utworzenie i utrzymanie ośrodka pomocy społecznej w tym zapewnienie środków na wynagrodzenia pracowników należy do zadań własnych gminy.

Funkcjonowanie Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasinie oraz świadczenie usług w formie opieki nad osobami chorymi, samotnymi, starszymi w miejscu ich zamieszkania finansowane będzie w następujący sposób:

- dotacja z budżetu Wojewody 194.000,00 zł
- środki z budżetu gminy 168.280,00 zł



Zatrudnienie:

- pracownicy MGOPS 6 etatów

-opiekunki domowe 5 etatów

Koszty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi , dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz odpisu na ZFŚS w 2008 roku wyniosą 330.180,00 zł.

Pomoc w roku 2008 w głównej mierze kierowana będzie do osób bezrobotnych, rodzin wielodzietnych.

Ośrodek Pomocy Społecznej będzie nadal otaczał pomocą osoby chore, starsze i samotne, niepełnosprawne oraz dzieci szczególnej troski.

W roku 2008 realizowana będzie pomoc w formie dożywiania dzieci w szkołach na terenie miasta i gminy jak również pomoc w zorganizowaniu wypoczynku letniego.

**Centra integracji społecznej**

**50.204,00 zł**

Uchwałą Rady Miejskiej Łasin z dnia 8 lutego 2006r. został utworzony przy Ośrodku Pomocy Społecznej Klub Integracji Społecznej w Łasinie, który realizuje zadania z zakresu: przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu, wsparcia wszystkich osób z różnorodnymi problemami, minimalizowania skutków bezrobocia, przygotowania do podjęcia zatrudnienia.

W Klubie Integracji Społecznej zatrudnionych jest 2 pracowników; w tym doradca zawodowy.

Koszty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi , dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz odpisu na ZFŚS w 2008 roku wyniosą 44.004,00 zł.

**Pozostała działalność**

**250.512,00 zł**

Na realizację programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania ” na wsparcie zadania własnego gminy wstępnie otrzymamy dotację w kwocie 113.000,00 zł . Ze środków własnych na dożywianie dzieci przeznaczamy kwotę 112.512,00 zł. Dożywianiem objętych zostanie około 310 dzieci. Wypłacane będą także zasiłki celowe.

Na dofinansowanie prac społecznie użytecznych zaplanowano kwotę 25.000,00 zł.

**854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

**186.218,00 zł**

**Świetlice szkolne** - wydatki w kwocie **148.405,00 zł** przeznaczone są na utrzymanie świetlic szkolnych przy szkołach podstawowych i gimnazjach w których realizuje się zadania z zakresu opieki nad dziećmi. Zaplanowane wydatki dotyczą wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi , dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz odpisu na ZFŚS dla 3 etatów nauczycieli oraz 0,75 etatu pracownika obsługi .

**Kolonie, obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży** **35.000,00 zł**

Rok 2008 będzie kolejnym rokiem, w którym zaplanowano środki na zorganizowanie wypoczynku letniego dla dzieci ze szkół podstawowych i gimnazjów szczególnie z rodzin o najniższych dochodach. Na ten cel planujemy kwotę **35.000,00 zł**.

Organizacja wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży zostanie powierzona organizacji w drodze konkursu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.z 2003r. Nr 96, poz.873 z późn.zm. )

### **Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli**

**841,00 zł**

Zgodnie z treścią art.70 a ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela w budżetach organów prowadzących szkoły wyodrębnia się środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

Podstawa obliczenia wysokości środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli:

Wynagrodzenia nauczycieli świetlic

84.068,00 zł

Z tego 1% wynosi 840,68 zł

### **Pozostała działalność**

**1.972,00 zł**

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli emerytów i rencistów placówek oświatowych.

## **900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

**1.508.400,00 zł**

### **Gospodarka ściekowa i ochrona wód**

**826.000,00 zł**

W ramach tego rozdziału planujemy wydatki na:

- zainstalowanie zbiorników na nieczystości płynne w Zawdzie, Szonowie i Przesławicach,
- podjęcie działań w celu rekultywacji jezior,
- wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowych dotyczących budowy sieci wodociągowych w Nowych Mostach i Bogdankach,
- budowę sieci wodociągowej w Nowych Mostach,
- modernizację stacji ujęcia i uzdatniania wody w Przesławicach,
- budowę kolektora sanitarnego ściekowego w miejscowości Święte,
- budowę kolektora ściekowego, sanitarnego, grawitacyjnego i sieci wodociągowej w ulicy C.Skłódowskiej,
- budowę kolektora ściekowego, sanitarnego w ulicach Wodnej, Młyńskiej i 1000-lecia.

Budowa kolektorów w mieście nastąpi pod warunkiem pozyskania środków z funduszy strukturalnych.

**Oczyszczanie miast i wsi** - wydatki na ten cel wynoszą **110.000,00 zł** i obejmują wywóz odpadów stałych w mieście i na wsi, opróżnianie koszy ulicznych, sprzątanie ulic, skwerów, parku i obrzeży jeziora.

**Utrzymanie zieleni w miastach i gminach** - plan wydatków w wysokości **25.200,00 zł** zabezpieczy konserwację zieleńców i skwerów ulicznych, dokonywanie nasadzeń kwiatów w gazonach rozmieszczonych na terenie miasta.

**Oświetlenie ulic, placów i dróg** - na prawidłowe oświetlenie ulic na terenie miasta i dróg na terenie gminy na obszarach zabudowanych planujemy w roku 2008 kwotę **275.000,00 zł**. Środki przeznacza się na opłaty za dostarczoną energię elektryczną, opłaty za modernizację oświetlenia drogowego w mieście i gminie mającą na celu uzyskanie oszczędności na skutek obniżenia kosztów konserwacji oświetlenia i zużycia energii, a także na konserwację urządzeń oświetlenia drogowego.

**Pozostała działalność** - środki w wysokości **272.200,00 zł** przeznaczymy głównie na zadania remontowe wykonywane przez zatrudnionych pracowników przy pracach interwencyjnych i publicznych na terenie miasta i gminy.

W ramach planowanej kwoty przewiduje się zatrudnienie pracowników co pozwoli na złagodzenie skutków bezrobocia strukturalnego.

Środki przeznacza się także na opiekę nad bezdomnymi zwierzętami.

Na budowę toalety miejskiej przeznacza się 40.000,00 zł.

## **921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO      411.000,00 zł** **327.000,00 zł**

Podział wydatków na kulturę w 2008 r. przedstawia się następująco:

Biblioteka Publiczna Łasin

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury      **115.000,00 zł**

Miejsko-Gminy Ośrodek Kultury i Sportu      **276.000,00 zł**

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury na działalność kulturalną

Dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych      **20.000,00 zł**.

## **926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT      173.000,00 zł**

**Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu      168.000,00 zł**

Miejsko-Gminy Ośrodek Kultury i Sportu **71.000,00 zł**

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury na działalność sportową

Na zadania w zakresie kultury fizycznej realizowane przez podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.z 2003r. Nr 96, poz.873 z późn.zm. ) zaplanowano **97.000,00 zł**

**Pozostała działalność**

**5.000,00 zł**

Powyższą kwotę zaplanowano na dofinansowanie Międzynarodowego Wyścigu Kolarskiego Juniorów.

## **ZADANIA INWESTYCYJE**

( ZAŁĄCZNIK Nr 4 )

### **600 Transport i łączność**

**500.000,00 zł**

Przewiduje się rozpoczęcie w 2008r. modernizacji drogi gminnej Łasin- Szonowo przy założeniu pozyskania środków zewnętrznych współfinansujących inwestycję.

Na 2008r. zaplanowano środki w wysokości 500.000,00 zł w tym środki własne gminy 200.000,00 zł.

### **700 Gospodarka mieszkaniowa**

**1.500.000,00 zł**

Modernizacja systemu grzewczego osiedli mieszkaniowych i obiektów szkolnych. Źródłem finansowania zadania w 2008 roku będą środki własne, środki pochodzące z budżetu państwa oraz środki z funduszy strukturalnych.

### **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

**10.000,00 zł**

Dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji.

### **801 Oświata i wychowanie**

**200.000,00 zł**

W 2008 roku przewiduje się dalszą modernizację sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Publicznych w Łasinie.

### **851 Ochrona zdrowia**

**60.000,00 zł**

Środki na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie. SP ZOZ złożył w 2007r. wniosek o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu związanego z informatyzacją szpitala w celu ujednolicenia statystyki procedur medycznych. Przewidywany koszt projektu 200.000,00 zł w tym udział organu założycielskiego 60.000,00 zł.

### **852 Pomoc społeczna**

**190.000,00 zł**

W projekcie budżetu na 2008r. zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 190.000,00 zł z przeznaczeniem na adaptację pomieszczeń po byłym internacie na Ośrodek Wsparcia Społecznego.

**900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska      725.000,00 zł**

W ramach tego działu planujemy wydatki i na:

- budowę kolektora sanitarnego ściekowego w miejscowości Święte    60.000,00 zł,
- budowę sieci wodociągowej w Nowych Mostach    45.000,00 zł,
- modernizację stacji ujęcia i uzdatniania wody w Przesławicach 120.000,00 zł,
- budowę kolektora ściekowego, sanitarnego, grawitacyjnego i sieci wodociągowej w ulicy C.Skłodowskiej 250.000,00 zł.,
- budowę kolektora ściekowego, sanitarnego w ulicach Wodnej, Młyńskiej i 1000-lecia 250.000,00 zł.

Budowa kolektorów w mieście nastąpi pod warunkiem pozyskania środków z funduszy strukturalnych.

**Plan zadań zleconych z zakresu administracji rządowej , zadań własnych dofinansowanych przez administrację rządową oraz realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.**

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz ustawami ustrojowymi gminy mogą otrzymywać dotacje na dofinansowanie zadań własnych, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, a także dotacje na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

W projekcie budżetu na 2008 rok wstępne kwoty dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto na podstawie:

- 1) zawiadomienia Wojewody Kujawsko- Pomorskiego, pismem WFB.1-3010/56-18/07 z dnia 22 października 2007 r. o wstępnych kwotach dotacji celowych z tytułu wykonywania zadań zleconych, dofinansowania zadań własnych oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z zakresu :  
-administracji publicznej  
-pomocy społecznej  
- cmentarnictwa.
- 2) zawiadomienia Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu pismem DTR 3101-11/07, zakładana dotacja na zadanie zlecone związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców ma wynieść 1.368,00 zł, a więc więcej niż w 2007 r. o 13,00 zł.

***I. Zadania z zakresu administracji rządowej      2.980.068,00 zł***

( ZAŁĄCZNIK Nr 6 )

Prognozy finansowe na powyższe zadania wykazują tendencję malejącą w stosunku do potrzeb i powodują coraz większe dofinansowywanie tych zadań przez gminę .

Miasto i Gmina Łasin realizuje zadania zlecone przez administrację rządową w działach:

**750 -ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

**103.300,00 zł**

Urzędy Wojewódzkie- środki w wysokości 103.300,00 zł są przeznaczone na realizację zadań zleconych z mocy ustawy kompetencyjnej realizowanej przez pracowników samorządowych w

wymiarze 3 etatów kalkulacyjnych. Do zadań tych zaliczane są zadania realizowane przez urzędy stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony, prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej. Środki przeznaczone na prowadzenie w/w zadań są niewystarczające i w związku z tym następuje dofinansowanie z budżetu gminy.  
Planowane dofinansowanie 46.059,00 zł.

**751- URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ  
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.368,00 zł**

Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa- środki w wysokości 1.368,00 zł przeznaczone są na aktualizację spisów wyborczych- jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

**852-POMOC SPOŁECZNA 2.875.400,00 zł**

Na realizację zadań z zakresu pomocy dla osób będących w trudnej sytuacji materialnej, dotkniętych bezrobociem i o niskich dochodach, na realizację świadczeń rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych oraz funkcjonowanie ośrodka wsparcia otrzymaliśmy ogółem środki w kwocie 2.875.400,00 zł.

Przyznane środki wydatkowane będą na:

Realizację świadczeń rodzinnych ( zasiłek rodzinny, dodatki do tego zasiłku, zasiłek pielęgnacyjny, świadczenie pielęgnacyjne) wprowadzonych ustawą z dnia 28 listopada 2003r, o świadczeniach rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych wprowadzonych ustawą z dnia 22 kwietnia 2005r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczce alimentacyjnej. Środki przeznacza się także na koszty obsługi świadczeń rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych, a także na opłacenie składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne. Od 1 października 2008r. zaliczka alimentacyjna zostanie zastąpiona świadczeniem z funduszu alimentacyjnego udzielanym na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Kwota dotacji 2.535.800,00 zł,

Składki na ubezpieczenia zdrowotne - środki w kwocie 8.000,00 zł. przeznaczone są na regulowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne,

Zasiłki i pomoc w naturze- przeznacza się kwotę 117.000,00 zł na wypłatę zasiłków stałych,

Ośrodki Wsparcia- środki w wysokości 214.600,00 zł przeznaczono na realizację zadań wynikających z ustawy o ochronie zdrowia psychicznego dla mieszkańców miasta i gminy kierowanych do domu dziennego pobytu przez służby medyczne.

Na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie w 2008r. zaplanowano środki w wysokości 337.500,00 zł z tego:



-214.600,00 zł to dotacja Wojewody  
-122.900,00 zł to środki własne gminy.

***II. Zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej***

**2.000,00 zł**

( ZAŁĄCZNIK Nr 7 )

**710- DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

**2.000,00 zł**

Dotacja Wojewody na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych.

***III. Zadania własne dofinansowane przez administrację rządową***

**802.000,00 zł**

( ZAŁĄCZNIK Nr 8 )

**801 OŚWIATA I WYCHOWANIE**

**27.000,00 zł**

Dotacja na dofinansowania kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli umowę o pracę z młodocianymi pracownikami w celu przyuczenia ich do wykonywania określonej pracy 27.000,00 zł. Zgodnie z art.70 b ustawy o systemie oświaty pracodawcom , którzy zawarli z młodocianymi pracownikami umowę o pracę w celu przygotowania zawodowego przysługuje dofinansowanie kosztów kształcenia.

**852 POMOC SPOŁECZNA**

**775.000,00 zł**

Zasiłki i pomoc w naturze - środki w kwocie 468.000,00 zł przeznaczono na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych z pomocy społecznej na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej.

Ośrodki pomocy społecznej-kwotę 194.000,00 zł przeznacza się na funkcjonowanie :

- Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych- usługi związane z opieką nad osobami starszymi , samotnymi , chorymi realizowane przez opiekunki domowe.

Na realizację programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania ” na wsparcie zadania własnego gminy w zakresie dożywiania dzieci i posiłku osobom go pozbawionym otrzymamy dotację w kwocie *113.000,00 zł.*