

UZASADNIENIE

DO PROJEKTU BUDŻETU
MIASTA I GMINY ŁASIN
NA 2015 ROK

WPROWADZENIE

Podstawę konstrukcji budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2015 rok stanowią:

- uchwała Nr XXXVII/289/2010 Rady Miejskiej Łasin z dnia 2 września 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Miasta i Gminy Łasin oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,
- zarządzenie Nr 486/2014 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 25 sierpnia 2014r. w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2015 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej od roku 2015 na lata objęte wieloletnimi przedsięwzięciami, ale nie krótszej niż 4 lata budżetowe,
- informacja Ministra Finansów przekazana pismem znak ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku w sprawie planowanej kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, oraz szacunkowej kwoty dochodów dla gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- informacja Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu przekazana pismem znak DTR-3101-4/14 z dnia 20 października 2014r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2015 roku,
- informacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na 2015 rok przekazanych z budżetu państwa na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych, a także na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - pismo znak WFB.I.3110.6.12.2014/111 z dnia 23 października 2014r.,
- przepisy dotyczące gospodarki samorządowej (ustawa o samorządzie gminnym, ustawa o finansach publicznych, ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego),
- podpisane umowy na realizację zadań współfinansowanych ze środków zewnętrznych,
- katalog zadań o charakterze obowiązkowym realizowanych przez gminę,
- analiza dotycząca realizacji zadań o znaczeniu priorytetowym dla gminy,
- skalkulowane wielkości znanych źródeł dochodów własnych gminy w oparciu o przewidywane wykonanie roku bazowego (2014 rok) i założone wskaźniki do obliczeń wysokości wpływów z podatków i opłat lokalnych przy uwzględnieniu minimalnych i maksymalnych stawek podatkowych określonych ustawowo na 2015 rok.

Konstruując projekt budżetu przyjęto wskaźniki prognostyczne Ministerstwa Finansów tj.:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,
- minimalne wynagrodzenie za pracę w wysokości 1.750,00 zł.

Wydatki rzeczowe obligatoryjne zaplanowane zostały generalnie na poziomie finansowania ubiegłego roku. W niektórych przypadkach wzrost nastąpił o wskaźnik inflacji, szczególnie dotyczy to wydatków, gdzie duży udział stanowią nośniki energii, paliwo czy inne artykuły, których ceny w ostatnich latach mocno wzrosły. Przy planowaniu wydatków bieżących i zadań inwestycyjnych rozpatrywane były propozycje wynikające z wniosków złożonych do projektu budżetu na 2015 rok, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Łasin w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych, towarzyszących projektowi budżetu.

Projekt budżetu na 2015 rok skonstruowano przy założeniu, iż roczny plan finansowy powinien zapewnić nie tylko realizację podstawowych zadań gminy, ale w sposób optymalny zabezpieczyć realizację wszystkich niezbędnych potrzeb mieszkańców (głównie z zakresu oświaty, opieki społecznej, ochrony zdrowia, edukacyjnej opieki wychowawczej, kultury, kultury fizycznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej oraz gospodarki komunalnej i ochrony środowiska).

Projekt budżetu sporządzono w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy i rozdziały oraz w podziale dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe, co ma szczególne znaczenie dla obliczenia nadwyżki operacyjnej.

Konstrukcja budżetu podlega ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Rygory tzw. złotej reguły wydatkowej określonej w art. 242 ustawy – obowiązującej od 2011 roku - nakazują zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących powiększonych o wolne środki będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającą z rozliczeń kredytów, pożyczek z lat ubiegłych.

Od 2014 roku obowiązują indywidualne wskaźniki w zakresie limitowania zadłużenia. Wskaźnik limitujący zadłużenie w 2015 roku będzie obliczany na podstawie danych z lat 2012-2014, a dla kolejnych lat z odpowiednim przesunięciem czasowym, co oznacza, że będzie on miał charakter kroczący. Przy ustalaniu tego wskaźnika, z ograniczeń dotyczących obsługi zadłużenia określonych w art. 243. ust. 1 ustawy o finansach publicznych wyłączane będą kwoty zobowiązań wynikających z realizacji projektów unijnych lub innych finansowanych z bezzwrotnych źródeł zagranicznych.

Po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa wyżej, jak też po dokonaniu ograniczeń w zakresie przyrostu wydatków, Miasto i Gmina Łasin wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w 2015 roku oraz każdym kolejnym roku w horyzoncie czasowym do 2018 roku.

Szansą dla budżetu Miasta i Gminy Łasin pozostaje nadal możliwość realizacji potrzeb inwestycyjnych przy wsparciu bezzwrotnymi środkami z budżetu Unii Europejskiej. Wymaga to dyscypliny budżetowej w celu akumulowania środków na wkład własny do projektów zgłaszanych do współfinansowania. Planowana na 2015 rok nadwyżka operacyjna w wysokości 1.475.652 zł pozwoli na sfinansowanie części wkładu własnego do projektów inwestycyjnych.

Podstawowe wielkości budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2015 rok

Budżet na 2015 rok zakłada:

– osiągnięcie dochodów budżetowych w wysokości	25.531.402 zł
– limit wydatków budżetowych do wysokości	27.491.041 zł
– deficyt budżetu	1.959.639 zł
– przychody budżetu	2.641.919 zł
– rozchody budżetu	682.280 zł

DOCHODY

(ZAŁĄCZNIK Nr 1)

Budżet zakłada osiągnięcie w 2015 roku dochodów w wysokości **25.531.402 zł.**

Planując dochody budżetowe na 2015 rok 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 2015 rok oraz planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wielkość dochodów własnych gminy ustalono na podstawie danych pochodzących z poszczególnych referatów Urzędu Miasta i Gminy biorąc pod uwagę wykonanie dochodów w 2014 roku.

Ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w art. 3 stanowi, że dochodami jednostek samorządu terytorialnego są: dochody własne, subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa. W rozumieniu ustawy dochodami własnymi są udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Dochodami gminy są również środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

Zgodnie z art. 235 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmuje się według źródeł i działów klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Do dochodów majątkowych zalicza się:

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody majątkowe są dochodami, które mają charakter jednorazowy.

Do dochodów bieżących zalicza się wszystkie dochody nie będące dochodami majątkowymi. Są to dochody o charakterze stałym, powtarzalnym i wiążą się z bieżącą działalnością jednostki.

W 2015 roku źródłem dochodów Miasta i Gminy Łasin będą:

- dochody własne – bieżące i majątkowe,
- subwencja ogólna – bieżące,
- dotacje celowe z budżetu państwa – bieżące,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich - majątkowe.

Planowane dochody w podziale na dochody bieżące i majątkowe wynoszą:

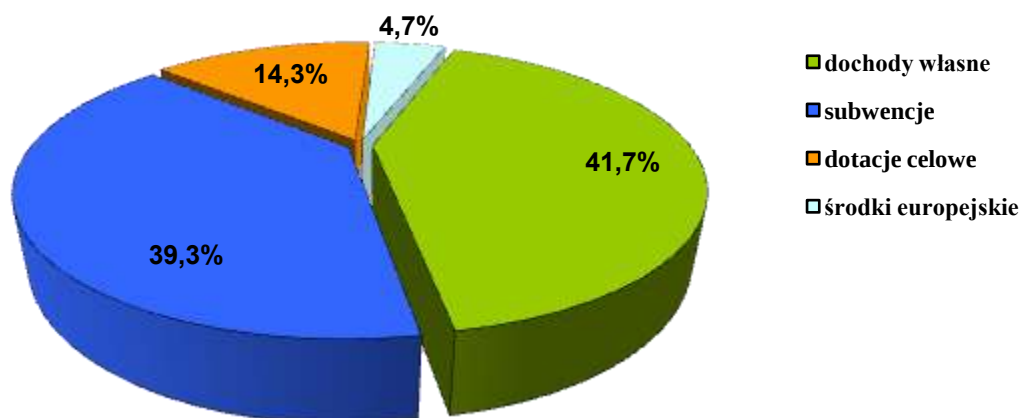
- dochody bieżące 24.173.002 zł
- dochody majątkowe 1.358.400 zł

Ogólna struktura planowanych dochodów przedstawia się następująco;

Dochody ogółem	25.531.402 zł	
w tym;		
dochody własne	10.657.573 zł	41,7%
dotacje celowe	3.655.592 zł	14,3%

subwencje	10.021.237 zł	39,3%
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich.	1.197.000 zł	4,7%

Strukturę planowanych dochodów budżetu na 2015 rok prezentuje poniższy wykres graficzny



Dochodami gminy są dochody własne, subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa. Dochodami gminy mogą być również środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, środki z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach.

Dochody własne gminy obejmują wszelkie dochody jednostek samorządu terytorialnego z wyjątkiem subwencji ogólnej i dotacji celowych.

Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego dzieli dochody gminy na grupy.

Pierwszą z nich są wpływy z ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw podatków.

Zaliczamy do niej następujące podatki:

- podatek od nieruchomości;
- podatek rolny;
- podatek leśny;
- podatek od środków transportowych;
- opodatkowanie w formie karty podatkowej;
- podatek od spadków i darowizn;
- podatek od czynności cywilnoprawnych.

Drugą grupą dochodów własnych gminy stanowią wpływy z opłat. Ustawa o dochodach j.s.t. szereguje wpływy z opłat jako:

- wpływy z opłaty skarbowej;
- wpływy z opłaty targowej;

- wpływy z opłaty miejscowej, uzdrowiskowej i od posiadania psów;
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej;
- z innych opłat stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów.

Udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa są powszechnie stosowaną formą dochodów jednostek samorządu terytorialnego, traktowaną jako metoda równoważenia budżetów samorządu terytorialnego. Stanowią one:

- 37,67% wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie gminy;
- 6,71% wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej, posiadających siedzibę na terenie gminy.

Ponadto, jako odrębne kategorie dochodów gminy wyróżnia się: dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gminy, odsetki od środków finansowych gminy gromadzonych na rachunkach bankowych, dochody z majątku gminy.

Należy podkreślić, iż podstawowym dochodem własnym gminy jest podatek od nieruchomości, podatek rolny oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Pozostałe źródła są zdecydowanie mniej istotne.

Dochody własne gminy zaplanowano w kwocie **10.657.573 zł, tj. 41,7%** ogółu prognozowanych dochodów.

Subwencja jest formą bezzwrotnego zasilania finansowego budżetów JST przez budżet państwa. W swej istocie są to środki przekazywane na wyrównanie poziomu dochodów własnych samorządów, stanowiące instrument niwelowania dysproporcji dochodowych JST. Mogą być wydatkowane przez samorządy według własnego uznania.

Dla poszczególnych kategorii jednostek samorządu terytorialnego ustawodawca określił odrębny podział subwencji ogólnej na części i kwoty, odmiennie również zostały określone zasady ich obliczania. Kwoty, które budżet państwa przeznacza na poszczególne części subwencji ogólnej dla gmin i powiatów, ustalone są corocznie w ustawie budżetowej.

Subwencja ogólna dla gmin dzieli się na:

- część wyrównawczą – której celem jest wyrównywanie dysproporcji dochodów finansowych między gminami. Kwota podstawowa tej subwencji ma niwelować dysproporcje dochodowe (dla gmin mających niskie dochody), zaś kwota uzupełniająca ma niwelować ich dysproporcje wydatkowe, np. niektóre gminy ze względu na specyfikę ponoszą wyższe koszty wykonywania zadań własnych;
- część równoważącą – otrzymują gminy z wpłat, jakie są zobowiązane wnosić do budżetu państwa te jednostki, które osiągają ponadprzeciętne dochody. Jest to więc dofinansowanie gmin o niższych dochodach ze środków pozyskanych od jednostek osiągających wyższe dochody (redystrybucja środków);
- część oświatową – kwota łączna tej subwencji jest ustalana corocznie w ustawie budżetowej. Podlega podziałowi pomiędzy JST przez ministra właściwego ds. oświaty i wychowania, z uwzględnieniem typów i rodzajów szkół oraz placówek prowadzonych przez JST, stopnia awansu zawodowego nauczycieli oraz liczby uczniów w szkołach i placówkach.

Subwencję ogólną z budżetu państwa zaplanowano w ustalonej przez Ministra Finansów kwocie **10.021.237 zł, tj. 39,3%**.

Dotacje celowe są środkami publicznymi o charakterze bezzwrotnym, przeznaczanymi na finansowanie lub dofinansowanie kosztów wykonania ściśle określonego zadania, celu i powinny być zrealizowane w wyznaczonym terminie.

Z budżetu państwa przekazywane są dotacje celowe dla gmin na finansowanie lub dofinansowanie szeregu zadań:

- zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, do których należy m.in.: prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej, prowadzenie ośrodków wsparcia, wypłacanie świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych, organizacja, przygotowanie i przeprowadzenie wyborów powszechnych i referendum. Kwoty dotacji celowych na te zadania ustalane są zgodnie z zasadami przyjętymi w budżecie państwa do określenia wydatków podobnego rodzaju,
- zadania własne gminy dotyczące min. wypłaty zasiłków stałych i okresowych, funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej, pomocy materialnej dla uczniów,
- zadania realizowane przez gminy na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej. Przedmiotem porozumienia jest przekazanie zadań i kompetencji między niepodporządkowanymi sobie organami administracji publicznej. Gmina realizująca zadania z zakresu administracji rządowej na mocy porozumień zawartych z organami tej administracji otrzymuje dotacje celowe w kwocie wynikającej z zawartego porozumienia.

Gmina może również realizować zadania z zakresu działania innych jednostek samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z tymi jednostkami. Wówczas otrzymuje na te zadania dotacje celowe w kwocie wynikającej z zawartego porozumienia.

Dotacje na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i zadania własne gminy oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, zaplanowane zostały na podstawie informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu. Planowane dotacje wynoszą **3.655.592 zł, co stanowi 14,3%** ogółu prognozowanych dochodów. Na tę wartość składają się:

- dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie bieżących zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 3.015.092 zł,
- dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych w wysokości 639.500 zł,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 1.000 zł.

W planie dochodów nie uwzględniono dotacji celowych z budżetu państwa na:

- dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego oraz stypendia szkolne o charakterze socjalnym,
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych,
- wypłatę dodatku energetycznego,

zostaną one wprowadzone do budżetu po uzyskaniu stosownych decyzji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Środki europejskie to środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej i pomocy państw EFTA oraz inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi.

Środki w kwocie **1.197.000 zł** na finansowanie zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zaplanowano na podstawie zawartej umowy partnerskiej UM ŚG 052.1.029.2014 z dnia 24 marca 2014r. na realizację projektu „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Planowane dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

020 LEŚNICTWO

4.000 zł

<i>Przewidywane wykonanie 2014 roku</i>	<i>4.000 zł</i>	<i>Plan na 2015 rok</i>	<i>4.000 zł</i>	<i>100,00%</i>
---	-----------------	-------------------------	-----------------	----------------

02001 Gospodarka leśna

4.000 zł

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 4.000 zł

Dochody z dzierżawy obwodów łowieckich na podstawie zawartych umów dzierżawy. Koła łowieckie wpłacają czynsz dzierżawny za wydzierżawiony obwód łowiecki staroście, który zobowiązany jest go rozliczyć i przekazać nadleśnictwom i gminom według zasad określonych w art. 31 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1995r. Prawo łowieckie. Nadleśnictwu przypada czynsz odpowiadający powierzchni państwowych gruntów leśnych, a gminom - odpowiadający pozostałej powierzchni obwodu łowieckiego.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

302.900 zł

<i>Przewidywane wykonanie 2014 roku</i>	<i>318.900 zł</i>	<i>Plan na 2015 rok</i>	<i>302.900 zł</i>	<i>94,98%</i>
---	-------------------	-------------------------	-------------------	---------------

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

302.900 zł

Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości 70.000 zł

Opłaty za trwały zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości ustalono na podstawie liczby zawartych umów i wynikających z nich kwot rocznych rat płatnych raz w roku. Dane uzyskane z Referatu Inwestycji, Budownictwa, Rolnictwa i Gospodarki Gruntami Urzędu Miasta i Gminy.

Wpływy z różnych opłat 3.000 zł

Opłaty za przygotowanie dokumentacji nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 60.000 zł
obejmują:

- dochody z dzierżawy gruntów komunalnych,
- dochody z dzierżawy nieruchomości przy ulicy Sportowej,
- dochody z wynajmu lokali komunalnych,
- dochody z dzierżawy powierzchni dachowych.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 1.400 zł

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 160.000 zł

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz spłata należności rozłożonych na raty.

Pozostałe odsetki (od spłat należności rozłożonych na raty, oraz nieterminowych wpłat z tytułu opłat) 8.500 zł

Wykaz mienia gminnego przeznaczonego do sprzedaży w 2015 roku

Lp.	Obiekt	Orientacyjna wartość w zł	Uwagi
1.	Zawda 4/2	20.000,00	lokal mieszkalny
2.	Odrodzenia Polski 8B/7	30.000,00	lokal mieszkalny
3.	Przesławice	17.000,00	grunt – hydrofornia działka nr 36/6
4.	Stare Błonowo	25.000,00	grunt – tereny różne działka nr 3
5.	Wydrzno	45.000,00	grunt orny działka nr 113/31
6.	Łasin ul. Dworcowa 29/3	22.000,00	lokal mieszkalny
		159.000,00	

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 1.000 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 1.000 zł Plan na 2015 rok 1.000 zł 100,00%

71035 Cmentarze 1.000 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na podstawie zawartego porozumienia przeznaczona na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA 80.700 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 236.678 zł Plan na 2015 rok 80.700 zł 34,10%

75011 Urzędy Wojewódzkie 74.700 zł

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

Na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.6.12.2014/111 z dnia 23 października 2014r. w budżecie na 2015 rok zaplanowano dotację celową w kwocie 74.700 zł. W wyniku przyjęcia jednolitego dla całego kraju sposobu kalkulacji wysokości kosztów zadań z zakresu spraw obywatelskich planowana dotacja Wojewody uległa zmniejszeniu w porównaniu do 2014 roku o 26.900 zł.

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

Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

75023 Urzędy gmin 6.000 zł

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 2.000 zł

Dochody z najmu pomieszczeń Urzędu Miasta i Gminy.

Wpływy z różnych dochodów 4.000 zł

**751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.392 zł**

Przewidywane wykonanie 2014 roku 27.798 zł Plan na 2015 rok 1.392 zł 5,01%

75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa 1.392 zł

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

Dotacja przyznana przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców – pismo DTR-3101-4/14 z dnia 20 października 2014r.

**756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH
JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI
ZWIĄZANE Z ICH POBOREM 9.858.320 zł**

Przewidywane wykonanie 2014 roku 9.451.399 zł Plan na 2015 rok 9.858.320 zł 104,31%

Na podstawowe dochody podatkowe składają się:

- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,
- podatek leśny,
- podatek od środków transportowych,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),
- opłata skarbową,
- podatek od czynności cywilnoprawnych.

Dochody podatkowe gminy można podzielić na trzy grupy:

- dochody podatkowe gminy pobierane przez urzędy skarbowe,
- udziały w podatkach dochodowych,
- dochody podatkowe pobierane bezpośrednio przez organ podatkowy gminy.

Najważniejszym narzędziem polityki podatkowej gminy są podatki i opłaty pobierane przez organ podatkowy gminy. W zakresie tych wpływów przepisy prawne umożliwiają Radzie Miejskiej określenie wysokości stawek podatkowych oraz wprowadzenie dodatkowych zwolnień. Na poziom realizacji dochodów z tytułu podatków wpływają również udzielone w trakcie roku, w indywidualnych sprawach podatników ulgi podatkowe. Burmistrz posiada kompetencje do odraczania terminu zapłaty zobowiązania podatkowego, rozłożenia na raty lub umorzenia zaległości podatkowej ze względu na ważny interes podatnika lub ważny interes publiczny w odniesieniu do podatków pobieranych bezpośrednio przez organ podatkowy gminy. W przypadku dochodów podatkowych pobieranych przez urzędy skarbowe, ulgi udzielane są przez te podmioty. Burmistrz wydaje jedynie opinię w sprawie zasadności udzielenia ulgi.

W budżecie na 2015 rok zaplanowano wpływy z tytułu podatków lokalnych dla których gmina ustala stawki podatkowe w wysokości 5.554.866 zł. Ustalając wysokość głównych dochodów podatkowych gminy przyjęto:

- wzrost podatku od nieruchomości o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2014 roku w stosunku do I półroczu 2013 roku tj. 100,4%,
- 60,00 zł za 1 dt jako średnią cenę skupu żyta będącą podstawą obliczenia podatku rolnego (średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów będąca podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowych 2015 ogłoszona przez Prezesa GUS wynosi 61,37 zł za 1 dt i jest niższa od średniej ceny skupu żyta będącej podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowych 2014 o 7,91 zł za 1 dt),
- stawki podatku od środków transportowych obowiązujące w 2014 roku,
- 188,85 zł za 1m³ jako średnią cenę sprzedaży drewna będącą podstawą obliczenia podatku leśnego (średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2014 roku ogłoszona przez Prezesa GUS wynosi 188,85 zł za 1m³).

Na poziomie przewidywanym do wykonania w 2014 roku ujęte zostały w budżecie na 2015 rok:

- 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 ST3-4820/16/2014 z dnia 13 października 2014r.

75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 2.000 zł

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

Podatek dochodowy w formie karty podatkowej pobierany jest od działalności usługowej lub wytwórczo – usługowej prowadzonej przez osoby fizyczne. Zasady opodatkowania dochodów osób fizycznych z działalności gospodarczej w formie karty podatkowej reguluje ustawa o zryczałtowanym podatku od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Dochody te realizowane są za pośrednictwem urzędów skarbowych.

75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i

innych jednostek organizacyjnych 3.204.147 zł

**75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn,
podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób
fizycznych 2.533.800 zł**

Podatek od nieruchomości

Rozdział 75615 2.429.000 zł

Rozdział 75616 856.000 zł

Podatek od nieruchomości jest najbardziej stabilnym źródłem dochodów własnych i najważniejszym z podatków lokalnych.

Pobierany jest na podstawie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991 roku. 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 2015 rok zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 7 sierpnia 2014 roku.

Do kalkulacji wpływów z podatku od nieruchomości osób fizycznych i prawnych na 2015 rok przyjęto podstawę opodatkowania tj. dla gruntów – powierzchnię, dla budynków lub ich części powierzchnię użytkową dla budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – wartość, wynikającą z ewidencji podatkowej przy założeniu podwyższenia stawek podatkowych na rok 2015 o 0,4% oraz uwzględnieniu zwolnień w podatku od nieruchomości wynikających z obowiązujących uchwał Rady Miejskiej Łasin.

Podatek rolny

Rozdział 75615 308.000 zł

Rozdział 75616 1.417.000 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 15 listopada 1984 roku 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 dt żyta,
 - od 1 ha pozostałych gruntów równowartość pieniężną 5 dt żyta
- obliczone według średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów.

Średnią cenę skupu żyta ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Rada gminy jest uprawniona 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 przyjętej prognozie wpływów z podatku rolnego uwzględniono ulgi inwestycyjne.

Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2014 roku średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów wyniosła 61,37 zł za 1 dt. W porównaniu do 2014 roku średnia cena skupu żyta uległa obniżeniu o 7,91 zł za 1 dt. Do projektu budżetu przyjęto średnią cenę skupu żyta jako podstawę obliczenia podatku rolnego na obszarze gminy w wysokości 60,00 zł za 1 dt.

Podatek leśny

Rozdział 75615 10.066 zł

Rozdział 75616 4.800 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 30 października 2002 roku 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 m³ 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.

Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2014 roku średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2014 roku wyniosła 188,85 zł za 1m³.

Podatek od środków transportowych

Rozdział 75615 430.000 zł

Rozdział 75616 100.000 zł

Podatek od środków transportowych normuje ustawa o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991 roku.

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 2014 rok zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 7 sierpnia 2014 roku. Minimalne stawki podatku od środków transportowych obowiązujące w 2015 roku określa obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 13 października 2014 roku.

Planowane wpływy z podatku od środków transportowych ustalono w oparciu o dane występujące w bazie podatkowej pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych i prawnych.

Podatek od spadków i darowizn

Rozdział 75616 10.000 zł

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

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

Podatek od spadków i darowizn stanowi dochód własny gminy, realizowany za pośrednictwem urzędów skarbowych.

Wielkość tego podatku uzależniona jest od wartości spadku lub darowizny, a także od stopnia pokrewieństwa nabywcy. Wpływy zależne są również od czynników losowych, nieprzewidywalnych ze statystycznego punktu widzenia.

Opłata od posiadania psów

Rozdział 75616 2.000 zł

Zgodnie z art. 18a ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych, rada gminy może wprowadzić opłatę od posiadania psów. Opłatę pobiera się od osób fizycznych posiadających psy. Stawka opłaty od posiadania psów nie może przekroczyć 100,00 zł rocznie od jednego psa.

Rada Miejska Łasin Uchwałą Nr XI/68/2007 z dnia 29 listopada 2007r. wprowadziła od dnia 1 stycznia 2008 roku opłatę od posiadania psów w wysokości 30,00 zł od każdego psa.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Rozdział 75615 20.000 zł

Rozdział 75616 120.000 zł

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

Przedmiotem opodatkowania podatkiem od czynności cywilnoprawnych są:

- czynności cywilnoprawne: umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczki i poręczenia, umowy darowizny, umowy dożywocia oraz ustanowienia odpłatnej renty, umowy majątkowe małżeńskie, ustanowienie hipoteki, odpłatnego użytkowania oraz odpłatnej służebności, umowy depozytu nieprawidłowego, umowy spółki (aktu założycielskiego),
- zmiany wyżej wymienionych umów,
- orzeczenia sądów i ugody.

Głównym źródłem wpływów w podatku od czynności cywilnoprawnych są transakcje kupna-sprzedaży oraz wpisy na hipotekę.

Wpływy z różnych opłat

Rozdział 75615 100 zł

Rozdział 75616 4.000 zł

Wpływy z tytułu kosztów za wysyłanie upomnień w trybie egzekucji administracyjnej.

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Rozdział 75615 5.000 zł

Rozdział 75616 20.000 zł

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

Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych

Rozdział 75615 1.981 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.

75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw 932.000 zł

Wpływy z opłaty skarbowej 33.000 zł

Opłata skarbową od czynności urzędowych ustalona na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 roku 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 Miasta i Gminy. Planowane wpływy z opłaty na 2015 rok ustalono na podstawie wpływów roku bieżącego.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 100.000 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi podmioty prowadzące sprzedaż napojów alkoholowych, wpłacają do kasy miejskiej, opłatę za wydanie zezwolenia na każdy rok jego ważności. Opłata dla podmiotów prowadzących handlową i gastronomiczną działalność gospodarczą na terenie miasta i gminy uzależniona jest od wysokości sprzedaży napojów alkoholowych osiągniętej w roku poprzedzającym. Zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi opłata z tytułu korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wnoszona jest w trzech równych ratach tj. do 31 stycznia, 31 maja, 30 września każdego roku. Wysokość wpływów z tego tytułu jest trudna do oszacowania, gdyż w znacznej mierze uzależniona jest ona od wysokości obrotu sprzedaży napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży. Inną przyczyną jest likwidacja działalności gospodarczej przez przedsiębiorców i co wiąże się z tym - rezygnacja z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, a także uruchamianie nowych punktów sprzedaży napojów alkoholowych.

Uzyskane środki finansowe przeznacza się na rzecz profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 795.000 zł

Wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasie drogowym. Opłata pobierana jest na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Łasin Nr XXXVI/164/2005 z dnia 30 grudnia 2005 roku w sprawie ustalenia wysokości stawek opłat za zajęcie pasa drogowego na drogach gminnych w celu prowadzenia robót, umieszczania w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, umieszczania w pasie drogowym obiektów budowlanych niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego oraz reklam, zajęcia pasa drogowego na prawach wyłączności. Planowane dochody stanowią kwotę 1.000 zł.

Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Rada Miejska Łasin uchwałą Nr XXII/143/2012 określiła stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi obowiązujące od 1 lipca 2013 roku.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty wynoszącej:

- 8,00 zł miesięcznie od osoby zamieszkującej daną nieruchomość, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny;
- 15,00 zł miesięcznie od osoby zamieszkującej daną nieruchomość, jeżeli odpady nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy uzależniona jest od pojemności pojemnika i wynosi:

- od 24,00 zł do 436,00 zł miesięcznie, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny,
- od 36,00 zł do 654,00 zł miesięcznie, jeżeli odpady nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny.

Planowane dochody na 2015 rok w kwocie 794.000 zł ustalono na podstawie złożonych deklaracji na dzień 30 września 2014r.

Wpływy z różnych opłat 4.000 zł

Wpływy z tytułu kosztów za wysyłanie upomnień w trybie egzekucji administracyjnej.

75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 3.186.373 zł

Podatek dochodowy od osób fizycznych 2.886.373 zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie danych przekazanych przez Ministerstwo Finansów w piśmie nr ST3/4820/16/2014.

W 2015 roku udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,67%.

Przekazane informacje o planowanych dochodach z ww. tytułu nie mają charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu.

W związku z powyższym, faktyczne dochody z tego tytułu mogą być większe lub mniejsze od wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Podatek dochodowy od osób prawnych 300.000 zł

Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych gmina otrzymuje za pośrednictwem urzędów skarbowych.

Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej, posiadających siedzibę na terenie gminy w 2015 roku wynosić będzie 6,71 %.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono na podstawie wpływów przekazywanych przez Urzędy Skarbowe w 2014 roku.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA 10.061.237 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 9.492.259 zł Plan na 2015 rok 10.061.237 zł 105,99%

Projektowana na 2015 rok subwencja ogólna określona została w załączniku do pisma Ministra Finansów Nr ST3/4820/16/2014 w wysokości 10.021.237 zł.

Gmina uzyska w 2015 roku z budżetu państwa:

- część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 7.363.850 zł tj. o 185.016 zł więcej niż w 2014 roku;
- część wyrównawczą subwencji ogólnej w wysokości 2.288.040 zł tj. o 425.778 zł więcej niż w 2014 roku.

Z tej części subwencji wydzielono:

- kwotę podstawową stanowiącą wyrównanie dochodów gminy z tytułu niższego wskaźnika dochodów podatkowych przypadających na 1 mieszkańca w wysokości 1.263.042 zł,
- kwotę uzupełniającą w wysokości 1.024.998 zł;
- część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 369.347 zł tj. o 73.777 zł więcej niż w 2014 roku.

O ostatecznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gminy Minister Finansów poinformuje w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej.

75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego 7.363.850 zł

Subwencje ogólne z budżetu państwa.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z art. 27 i 28 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jest ustalana corocznie w ustawie budżetowej.

Część oświatowa subwencji ogólnej została skalkulowana na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2013r. i 10 października 2013r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2014/2015 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2014r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty SOA i SOB,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2013/2014 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2013r. i 10 października 2013r.) - zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwot SOB i SOC.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej uwzględnione zostały dodatkowe środki związane z projektowanym podwyższeniem o 20% kwoty ulgi podatkowej na trzecie i kolejne dziecko.

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 2.288.040 zł

Subwencje ogólne z budżetu państwa 2.288.040 zł

z tego:

kwota podstawowa 1.263.042 zł

kwota uzupełniająca 1.024.998 zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego 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 40.000 zł

Pozostałe odsetki

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

75831 Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin 369.347 zł

Subwencje ogólne z budżetu państwa.

Miasto i Gmina Łasin otrzyma część równoważącą subwencji ogólnej w celu wyrównania różnic w dochodach, w związku z wprowadzeniem zmian w systemie finansowania zadań (na dofinansowanie wydatków na wypłatę dodatków mieszkaniowych).

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2015 rok została 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 2015 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 387.503 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 762.149 zł Plan na 2015 rok 387.503 zł 50,84%

80101 Szkoły podstawowe 24.500 zł

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych szkół będących jednostkami budżetowymi gminy 21.700 zł

Dochody z najmu lokali mieszkalnych przy Szkole Podstawowej w Zawdzie i Wydrznie.

Pozostałe odsetki 2.000 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Wpływy z różnych dochodów 800 zł

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 8.000 zł

Wpływy z różnych dochodów 8.000 zł

Zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające do oddziałów przedszkolnych, a nie będące mieszkańcami gminy Łasin zgodnie z art. 79a ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.

80104 Przedszkola 159.500 zł

Wpływy z różnych opłat 37.000 zł

Opłata stała obejmuje koszty zajęć opiekuńczo-wychowawczych oraz dydaktycznych wykraczających dziennie poza 5 godzinny pobyt dziecka w przedszkolu.

Rada Miejska Łasin uchwałą Nr XXXVII/229/2014 z dnia 9 czerwca 2014r. ustaliła opłatę w wysokości 1,00 zł za każdą rozpoczętą godzinę zajęć powyżej 5 godzin dziennie.

Wpływy z usług 103.000 zł

Planowane wpływy z tytułu opłaty za wyżywienie dzieci wg stawek wprowadzonych Zarządzeniem Nr 7/2014 Dyrektora Przedszkola Miejskiego w Łasinie z dnia 21 stycznia 2014r.

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 5,00 zł w tym:

- śniadanie 1,40 zł,
- obiad 2,60 zł,
- podwieczorek 1,00 zł.

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Przedszkola w przypadku nieobecności dziecka w przedszkolu dokonuje się odpisu dziennej stawki żywieniowej.

Planowane wpływy z tytułu opłaty za wyżywienie personelu ustalono zgodnie z w/w Zarządzeniem Dyrektora Przedszkola Miejskiego.

Wysokość opłaty za wyżywienie uzależniona jest od ilości posiłków z jakich korzysta pracownik Przedszkola i wynosi:

pracownicy pedagogiczni: śniadanie 2,25 zł, obiad 4,30 zł, podwieczorek 1,30 zł;

pozostali pracownicy: śniadanie 2,43 zł, obiad 4,64 zł, podwieczorek 1,40 zł.

Cena posiłku wydawanego pracownikowi niepedagogicznemu przedszkola została zwiększona o podatek VAT wg stawki 8%.

Pozostałe odsetki 500 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Wpływy z różnych dochodów 19.000 zł

Zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające do Przedszkola, a nie będące mieszkańcami gminy Łasin zgodnie z art. 79a ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.

80110 Gimnazja 7.463 zł

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych szkół będących jednostkami budżetowymi gminy 6.063 zł

Dochody z najmu lokalu mieszkalnego przy Gimnazjum Nr 2 w Jankowicach.

Pozostałe odsetki 1.000 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Wpływy z różnych dochodów 400 zł

80148 Stołówki szkolne i przedszkolne 188.040 zł

Wpływy z usług 188.040 zł

Odpłatność za posiłki wydawane w stołówkach szkolnych. W Zespole Szkół Publicznych w Łasinie dzieci otrzymują obiad, w szkołach wiejskich kanapki i mleko. Dzienna opłata za posiłek wynosi 2,50 zł.

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

852 POMOC SPOŁECZNA 3.597.350 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 4.259.377 zł Plan na 2015 rok 3.597.350 zł 84,46%

85203 Ośrodki wsparcia 390.250 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminie ustawami 390.000 zł.

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

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I-3110.6. 12.2014/111 z dnia 23 października 2014 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

Pozostałe odsetki 250 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.549.500 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminie ustawami 2.537.400 zł

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przeznaczona jest na realizację zadań wynikających z następujących ustaw:

- ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych,
- ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I-3110.6. 12.2014/111 z dnia 23 października 2014 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

Wpływy z różnych dochodów 100 zł

Dochody gminy z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych wypłaconych osobie uprawnionej – 50% kwoty zwróconej przez dłużnika alimentacyjnego.

Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego 12.000 zł

Dochody gminy z tytułu zwrotów świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej - 20% lub 40% kwoty zwróconej przez dłużnika alimentacyjnego.

85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 11.400 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację:

- zadań zleconych z zakresu administracji rządowej tj. pokrycie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 4.500 zł.

- zadań własnych gmin tj. pokrycie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 6.900 zł.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I-3110.6. 12.2014/111 z dnia 23 października 2014 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 289.000 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 roku o pomocy społecznej.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I-3110.6. 12.2014/111 z dnia 23 października 2014 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

85216 Zasiłki stałe 39.500 zł

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

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I-3110.6. 12.2014/111 z dnia 23 października 2014 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

85219 Ośrodki pomocy społecznej 172.100 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 170.000 zł

Dotacja przeznaczona jest na funkcjonowanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz na świadczenie usług opiekuńczych w formie opieki nad osobami chorymi, samotnymi i starszymi.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I-3110.6. 12.2014/111 z dnia 23 października 2014 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

Pozostałe odsetki 2.100 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 11.500 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminie ustawami 7.100 zł

Dotacja celowa przeznaczona na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej.

Wpływy z usług 4.400 zł

Wpłaty za świadczone usługi opiekuńcze.

85295 Pozostała działalność 134.100 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 134.100 zł.

Dotacja przeznaczona jest na realizację Rządowego programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I-3110.6. 12.2014/111 z dnia 23 października 2014 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 1.227.000 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 34.204 zł Plan na 2015 rok 1.227.000 zł 3.587,3%

90002 Gospodarka odpadami 1.197.000 zł

Planowane dochody tego rozdziału stanowią:

- środki z Funduszu Spójności w kwocie 1.071.000 zł,
- dotacja z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie 126.000 zł

ustalone na podstawie umowy partnerskiej UM ŚG 052.1.029.2014 z dnia 24 marca 2014r. na realizację projektu „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 30.000 zł

Wpływy z różnych opłat

Zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat za korzystanie ze środowiska.

Wpływy z tytułu opłat i kar stanowią w 20 % dochód budżetu gminy, wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy, wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 % dochód budżetu gminy, na której obszarze są składowane odpady.

Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 18, 21-25, 29, 31, 32, 38-42 ustawy Prawo ochrony środowiska.

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 10.000 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 10.000 zł Plan na 2015 rok 10.000 zł 100%

92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 10.000 zł

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 10.000 zł

Dochody z najmu świetlic wiejskich

W Y D A T K I

(ZAŁĄCZNIK Nr 2)

Projekt budżetu na 2015 rok zakłada limit wydatków budżetowych do wysokości **27.491.041 zł.**

Wydatki bieżące przeznaczone są na bieżącą działalność gminy i jej prawidłowe funkcjonowanie. Wydatki bieżące dotyczą przede wszystkim realizacji zadań własnych gminy, a ich zakres pod wpływem zmieniających się przepisów prawa jak również zwiększających się kosztów stałych i potrzeb społecznych rosną. W zakresie wydatków ogółem największe środki w 2015 roku pochłonie działalność w sferze oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (12.559.014 zł, co stanowi 45,7% wydatków ogółem). Kolejną dziedziną działalności gminy generującą znaczne wydatki budżetowe jest pomoc społeczna (5.292.171 zł, tj. 19,3% wydatków budżetu).

Analizując strukturę finansowania należy zwrócić uwagę, że oświata i edukacja finansowane są w około 58,6% subwencją oświatową i w około 41,4% dochodami własnymi gminy, natomiast w przypadku pomocy społecznej finansowanie kształtuje się następująco: subwencja w części równoważącej 7,0%, dotacje celowe 67,6% i dochody własne gminy 25,4%.

W roku 2015 na inwestycje zostaną przeznaczone środki w wysokości 4.793.691 zł tj. 17,4% wydatków budżetowych ogółem.

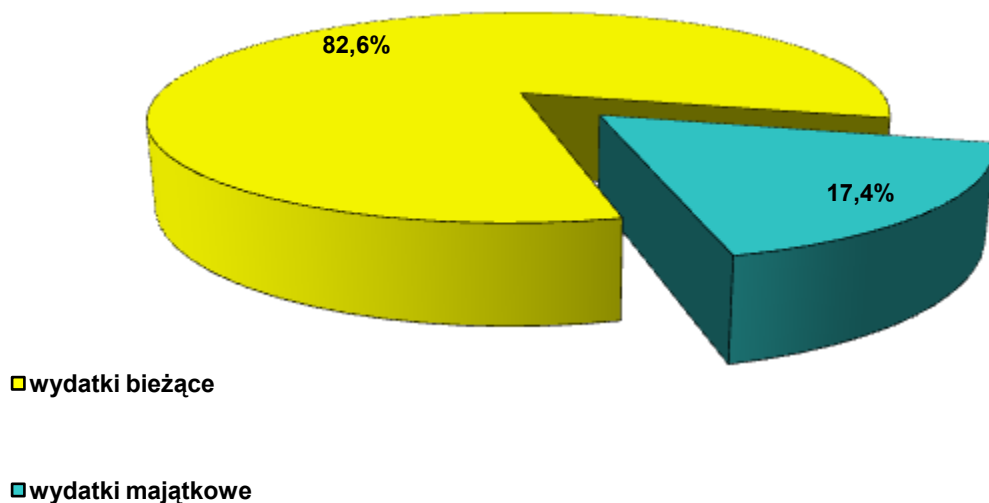
W wydatkach budżetowych zawarte są także dotacje z budżetu: podmiotowe dla instytucji kultury oraz celowe dla organizacji pozarządowych, którym będą powierzane zadania do realizacji.

Podstawą prawną dla planowania w budżecie wydatków są rodzaje zadań j.s.t. określone w przepisach powołanych w art. 216 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Ujęte w budżecie wydatki stanowią upoważnienie do dysponowania środkami pieniężnymi, a zarazem nieprzekraczalne limity zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków. Podział wydatków budżetu JST określa art. 236 ww. ustawy przewidując w tym względzie wyodrębnienie:

- wydatków w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z podziałem na bieżące i majątkowe (art. 236 ust. 1);
- wydatków bieżących w układzie działów i rozdziałów, z wyodrębnieniem grup rodzajowych i podgrup określonych w art. 236 ust. 3 pkt 1-6;
- wydatków majątkowych w układzie działów i rozdziałów, z podziałem na trzy główne rodzaje określone w art. 236 ust. 4, wraz z dodatkowym wyodrębnieniem podgrupy wydatków inwestycyjnych ze środków pomocowych zgodnie z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

Ogólna struktura wydatków przedstawia się następująco:

wydatki ogółem	27.491.041 zł
z tego	
wydatki bieżące	22.697.350 zł,
wydatki majątkowe	4.793.691 zł.



W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się:

- wydatki jednostek budżetowych 17.455.889 zł z tego:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 11.215.907 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 6.239.982 zł,
- dotacje na zadania bieżące 850.000 zł,
- wydatki na obsługę długu 110.000 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.254.582 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 26.879 zł

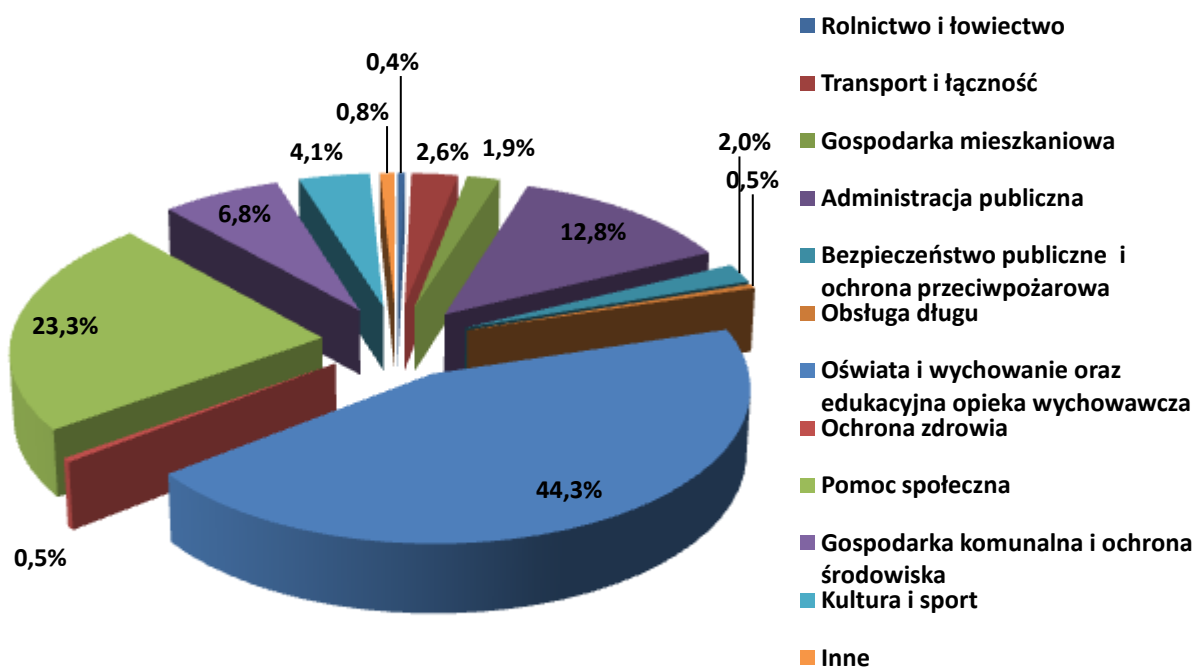
Wydatki bieżące budżetu gminy na 2015 rok

Lp	Wydatki bieżące	Kwota w zł	% udział w budżecie gminy
1.	Rolnictwo i łowiectwo	96.000	0,4
2.	Transport i łączność	600.000	2,6
3.	Gospodarka mieszkaniowa	420.116	1,9
4.	Administracja publiczna	2.908.998	12,8
5.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	463.516	2,0
6.	Obsługa długu	110.000	0,5
7.	Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza	10.050.997	44,3

8.	Ochrona zdrowia	102.000	0,5
9.	Pomoc społeczna oraz pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5.292.171	23,3
10.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.545.136	6,8
11.	Kultura i sport	921.070	4,1
12.	Inne (działalność usługowa, informatyka, rezerwy)	187.346	0,8
Razem		22.697.350	100,0

Wydatki bieżące budżetu gminy w podziale na działy klasyfikacji budżetowej prezentuje poniższy wykres graficzny.

Wydatki bieżące budżetu gminy na 2014 rok



Szczegółowy podział planowanych na 2015 rok wydatków budżetowych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

96.000 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 954.177 zł

Plan na 2015 rok

96.000 zł

10,06%

Środki w tym dziale zostaną przeznaczone na następujące zadania:

01009 Spółki wodne 55.000 zł dotację celową przeznaczono na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych na terenie miasta i gminy.

01015 Postęp biologiczny w produkcji roślinnej 4.000 zł - przeznaczono na dofinansowanie badań gleb i roślin dla celów gospodarki nawozowej i ochrony środowiska przez Okręgową Stację Chemiczno-Rolniczą w Bydgoszczy. Zadanie realizowane w ramach środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

01030 Izby Rolnicze 37.000 zł przeznaczono na wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego zgodnie z art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 870.000 zł

<i>Przewidywane wykonanie 2014 roku</i>	<i>856.792 zł</i>	<i>Plan na 2015 rok</i>	<i>870.000 zł</i>	<i>101,54%</i>
---	-------------------	-------------------------	-------------------	----------------

60016 Drogi publiczne gminne 870.000 zł

Środki przeznacza się na wydatki bieżące:

- oznakowanie poziome i pionowe dróg w mieście i gminie 15.000 zł,
- remont cząstkowy ulic i dróg po okresie zimowym 200.000 zł,
- zimowe utrzymanie dróg 250.000 zł,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego 2.000 zł,
- zakup materiału na remontu dróg gminnych 21.891 zł,
- bieżący remont dróg gminnych w ramach funduszu sołeckiego 111.109 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano:

- modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych o nawierzchni tłuczniowej w Przesławicach (działka nr 41/1 i 42/1) 150.000 zł. Inwestycja będzie realizowana pod warunkiem uzyskania dofinansowania zadania z Urzędu Marszałkowskiego,
- remont nawierzchni mostu 120.000 zł.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA 429.116 zł

<i>Przewidywane wykonanie 2014 roku</i>	<i>719.206 zł</i>	<i>Plan na 2015 rok</i>	<i>429.116 zł</i>	<i>59,67%</i>
---	-------------------	-------------------------	-------------------	---------------

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami 420.116 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, wycena i wykup działek przez gminę, opłaty za wypisy z rejestru gruntów i ksiąg wieczystych, ogłaszanie w prasie lokalnej informacji o wywieszeniu wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży 30.907 zł.

Pozostałe wydatki przeznaczono na:

- remonty bieżące substancji mieszkaniowych 50.000 zł,
- ogrzewanie budynku w Przesławicach 40.000 zł,
- zapłatę podatku od nieruchomości i podatku leśnego za grunty pod drogami stanowiącymi własność gminy, niemające statusu dróg gminnych 299.209,00 zł.

70095 Pozostała działalność 9.000 zł

Realizacja zadania inwestycyjnego w ramach funduszu sołectkiego - Poprawa infrastruktury Osiedla Mieszkaniowego przy ulicy Dworcowej.

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 41.000 zł

<i>Przewidywane wykonanie 2014 roku</i>	<i>31.470 zł</i>	<i>Plan na 2015 rok</i>	<i>41.000 zł</i>	<i>130,28%</i>
---	------------------	-------------------------	------------------	----------------

71004 Plany zagospodarowania przestrzennego 15.000 zł

Środki przeznacza się na opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na terenie miejscowości Nowe Mosty i Łasin Wybudowanie.

71035 Cmentarze 1.000 zł

Utrzymanie i konserwacja obiektów cmentarnictwa wojennego na terenie miasta i gminy Łasin wykonywane w ramach zadania powierzonego.

71095 Pozostała działalność 25.000 zł

Środki przeznaczone są na wykonywanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu zgodnie z art. 4 ust.2 Ustawy z dnia 27 marca 2003r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym.

720 INFORMATYKA 51.954 zł

<i>Przewidywane wykonanie 2014 roku</i>	<i>54.125 zł</i>	<i>Plan na 2015 rok</i>	<i>51.954 zł</i>	<i>95,99%</i>
---	------------------	-------------------------	------------------	---------------

72095 Pozostała działalność 51.954 zł

Środki przeznacza się na realizację projektów:

- projekt „Internetowy Urząd”, który Miasto i Gmina Łasin realizuje wspólnie z gminami: Płużnica, Grudziądz, Wąbrzeźno i Unisław na podstawie umowy UDA-POKL05.02.01-00-029/13/00. W ramach projektu gmina zatrudniła specjalistę ds. organizowania szkoleń w wymiarze 0,1 etatu, specjalistę ds. wdrożeń informatycznych w wymiarze 0,5 etatu oraz pokrywa koszty dostępu do Internetu. Planowane wydatki na 2015 rok to kwota 24.954 zł.
Pozostałe wydatki związane ze szkoleniem pracowników i zakupem sprzętu informatycznego ponosi bezpośrednio gmina Płużnica jako Lider partnerstwa.
- projekt kluczowy „Infostrada Kujaw i Pomorza” realizowany w ramach Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. Środki w kwocie 27.000 zł stanowią wkład własny gminy w realizację tego zadania.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA 2.908.998 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 3.043.411 zł Plan na 2015 rok 2.908.998 zł 95,58%

75011 Urzędy Wojewódzkie 204.632 zł

Środki przeznacza się 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 zalicza się zadania realizowane przez urząd stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony, prowadzenie spraw w myśl ustawy Prawo o zgromadzeniach, prowadzenie spraw w zakresie 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 129.932 zł.

Zaplanowane środki przeznacza się na wynagrodzenia osobowe dla 3 etatów kalkulacyjnych wraz z pochodnymi, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

75022 Rady gmin 136.415 zł

Wydatki związane z bieżącą działalnością Rady Miejskiej Łasin przeznaczone są na:

diety radnych oraz Przewodniczącego Rady Miejskiej, pokrycie kosztów podróży służbowych radnych reprezentujących Miasto i Gminę Łasin 127.415 zł
obsługę administracyjną Rady Miejskiej Łasin 9.000 zł

w tym:

- zakup artykułów spożywczych na posiedzenia Komisji Rady Miejskiej,
- zakup czasopism, kalendarzy, wyposażenia, naprawę sprzętu technicznego.

75023 Urzędy gmin 2.466.551 zł

Planowana na 2015 rok kwota **2.466.551 zł** stanowi 8,97% planowanych wydatków budżetowych ogółem.

Zaplanowane środki przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe dla 28,67 etatów kalkulacyjnych wraz z pochodnymi i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym 1.851.770 zł. W ramach tej kwoty uwzględniono wydatki na nagrody jubileuszowe,
- wynagrodzenia bezosobowe 19.000 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 34.281 zł (zaplanowano w oparciu o planowane zatrudnienie w 2015 roku oraz wysokość odpisu w kwocie 1.093,93 zł na 1 etat, uwzględniono również byłych pracowników - emerytów i rencistów objętych opieką socjalną, przyjmując odpis w wysokości 182,32 zł dla jednego emeryta lub rencistę),
- obowiązkowe wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 55.000 zł,
- świadczenia na rzecz pracowników Urzędu - wykonanie badań lekarskich wstępnych i okresowych,

zakup odzieży ochronnej dla osób zatrudnionych na stanowiskach obsługowych, okularów do pracy przy komputerze dla pracowników 5.500 zł.

- wynagrodzenia dla kuratorów 2.000 zł. Kuratorzy reprezentują prawa osób nieobecnych w postępowaniach administracyjnych prowadzonych z zakresu ewidencji ludności.

Pozostałe środki przeznacza się na prowadzenie bieżącej obsługi mieszkańców miasta i gminy, wykonywanie czynności administracyjnych wynikających z przepisów prawa, utrzymanie i remont budynku Urzędu, w tym głównie na:

- zakup materiałów i wyposażenia (zakup materiałów biurowych i druków, środków czystości, czasopism specjalistycznych, materiałów do napraw i remontów bieżących, wyposażenia biur, zakup sprzętu informatycznego, akcesoriów komputerowych, materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych),
- dostawę energii elektrycznej, wody oraz energii cieplnej,
- przeprowadzanie remontów oraz usuwanie awarii, naprawy sprzętu technicznego,
- opłaty za prowadzenie obsługi centrali telefonicznej i instalacji alarmowej, opłaty za prowadzenie rachunków bankowych, nadzór informatyczny i opiekę autorską programów komputerowych, ogłoszenia, utrzymanie strony internetowej oraz Biuletynu Informacji Publicznej, opłaty za system informacji prawnej LEX, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, internetowe, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, przeprowadzenie auditu pośredniego ISO,
- podróże służbowe krajowe,
- szkolenia pracowników,
- ubezpieczenie mienia,
- podatek VAT,
- opłaty za zastępstwo procesowe.

W ramach prac remontowych planuje się remont kolejnych pomieszczeń biurowych.

75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego 40.000 zł

Na 2015 rok zaplanowano wydatki w wysokości 40.000 zł z przeznaczeniem na:

- promocję miasta,
- obchody „Dni Łasina”,
- „Dożynki 2015”,
- zakup okolicznościowych nagród, pucharów dla zwycięzców konkursów, upominków dla jednostek świętujących z okazji jubileuszu, oraz wykonanie listowników, teczek, dyplomów, okazjonalnych druków, usługi grawerskie.

75095 Pozostała działalność 61.400 zł

Planowana kwota obejmuje:

- środki w wysokości 59.400 zł przeznaczone na diety dla sołtysów,
- środki w wysokości 2.000 zł na funkcjonowanie Rad Sołeckich.

**751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.392 zł**

Przewidywane wykonanie 2014 roku 1.389 zł Plan na 2015 rok 1.392 zł 100,22%

75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa 1.392 zł

Środki przeznaczone są na aktualizację stałego rejestru wyborców - jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA 463.516 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 438.173 zł Plan na 2015 rok 463.516 zł 105,78%

75405 Komendy Powiatowe Policji 20.000 zł

Współfinansowanie zadań Policji.

Zaplanowane środki przekazane zostaną na fundusz celowy Komendy Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy z przeznaczeniem na dofinansowanie:

- zakupu samochodu oznakowanego, który będzie wykorzystywany przez policjantów do pełnienia służby na terenie Miasta i Gminy Łasin;
- zakupu garażu blaszanego z przeznaczeniem dla Posterunku Policji w Łasinie.

75412 Ochotnicze Straże Pożarne 441.516 zł

Planowana kwota obejmuje wydatki związane z utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych na terenie miasta i gminy oraz zapewnieniem gotowości bojowej jednostek. 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, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe pracowników zatrudnionych w OSP 226.025 zł - konserwatorzy pojazdów - strażę wiejskie 6 osób, OSP Łasin – 4 osoby (całodobowy dyżur przy telefonie alarmowym i radiostacji wynikający z udziału jednostki w Krajowym Systemie Ratowniczo-Gaśniczym). Ponadto zatrudniony jest kapelmistrz orkiestry dętej OSP. Przeciętne zatrudnienia 5,75 etatu,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 6.291 zł (zaplanowano w oparciu o planowane zatrudnienie w 2015 roku oraz wysokość odpisu w kwocie 1.093,93 zł na 1 etat),
- ekwiwalent pieniężny dla członków OSP za uczestnictwo w działaniach ratowniczych i szkoleniach pożarniczych wypłacany na podstawie uchwały Rady Miejskiej Łasin Nr XVIII/145/2008 z dnia 17 października 2008 roku 35.000 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 160.700 zł obejmują:

- zakup paliwa i części zamiennych do samochodów i motopomp,
- remonty sprzętu strażackiego,
- ubezpieczenie budynków remiz, samochodów i pozostałego sprzętu strażackiego oraz drużyn pożarniczych,
- przeglądy techniczne pojazdów,

- badania lekarskie,
- dostawę energii elektrycznej, wody i gazu,
- usługi telekomunikacyjne i bankowe,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- szkolenia ratowników OSP,
- organizację zawodów sportowo-pożarniczych i Turnieju Wiedzy Pożarniczej,
- remonty bieżące remiz,
- naprawy instrumentów muzycznych.

Kwotę 13.500 zł przeznaczono na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego.

75414 Obrona cywilna 2.000 zł

Wydatki z zakresu obrony cywilnej przeznaczono na:

- zakup sprzętu - wyposażenie formacji obrony cywilnej,
- zakup materiałów szkoleniowych, popularyzację zadań obrony cywilnej,
- szkolenia.

757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 110.000 zł

<i>Przewidywane wykonanie 2014 roku</i>	<i>146.000 zł</i>	<i>Plan na 2015 rok</i>	<i>110.000 zł</i>	<i>75,34%</i>
---	-------------------	-------------------------	-------------------	---------------

75702 Obsługa papierów wartościowych , kredytów i pożyczek j.s.t. 110.000 zł

Wydatki na spłatę odsetek od pożyczki zaciągniętej w 2011 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadanie „Modernizacja istniejącego systemu ciepłowniczego w Łasinie”.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA 120.000 zł

<i>Przewidywane wykonanie 2014 roku</i>	<i>0 zł</i>	<i>Plan na 2015 rok</i>	<i>120.000 zł</i>
---	-------------	-------------------------	-------------------

75818 Rezerwy ogólne i celowe 120.000 zł

1. Rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki 60.000 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych kwota rezerwy ogólnej nie może być niższa niż 0,1% i nie wyższa niż 1% wydatków budżetu. Zaplanowana kwota rezerwy ogólnej w budżecie na rok 2015 stanowi 0,22% planowanych wydatków ogółem.

2. Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 60.000 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007r. o zarządzaniu kryzysowym w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Zaplanowana kwota rezerwy celowej w budżecie na rok 2015 stanowi 0,53% planowanych wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

801 OŚWIATA I WYCHOWANIE 12.227.696 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 10.254.809 zł Plan na 2015 rok 12.227.696 zł 119,24%

Miasto i Gmina Łasin jest organem prowadzącym dla:

- 4 szkół podstawowych;
- 2 gimnazjów;
- 7 oddziałów przedszkolnych;
- 1 Przedszkola.

W roku szkolnym 2014/2015 łącznie w szkołach podstawowych w 32 oddziałach uczy się 541 uczniów, a w gimnazjach w 13 oddziałach naukę pobiera 276 uczniów. W Przedszkolu Miejskim w Łasinie w 7 oddziałach jest 175 wychowanków, w tym 84 w oddziałach zerowych. W oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych wychowaniem przedszkolnym objętych jest 56 dzieci.

Ilość uczniów szkół podstawowych w roku szkolnym 2014/2015 zwiększyła się w stosunku do roku 2013/2014 o 22 uczniów, a w gimnazjach zmniejszyła się o 7 uczniów. Do przedszkola i oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych uczęszcza w roku szkolnym 2014/2015 o 5 wychowanków mniej niż w roku 2013/2014.

W szkołach prowadzonych przez Miasto i Gminę Łasin orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego posiada 36 uczniów, 2 wychowanków przedszkola i 1 wychowanek oddziału przedszkolnego. Nauczaniem indywidualnym objętych jest 6 uczniów i 1 wychowanek oddziału przedszkolnego.

W roku szkolnym 2014/2015 w przedszkolu, w szkołach podstawowych i w gimnazjach prowadzonych przez Miasto i Gminę Łasin w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnionych jest 96,34 etatu nauczycieli, w tym 1 nauczyciel stażysta, 6,67 etatu stanowią nauczyciele kontraktowi, 49,75 etatu nauczyciele mianowani i 38,92 etatu nauczyciele dyplomowani. W szkołach i przedszkolu w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnionych jest 31,75 etatu pracowników administracji i obsługi.

Na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania w 2015 roku zaplanowano środki w wysokości 12.559.014 zł ujęte w działach: 801 – Oświata i wychowanie i 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Określona przez Ministra Finansów wielkość subwencji oświatowej w kwocie 7.363.850 zł na prowadzenie i utrzymanie placówek oświatowych jest niewystarczająca. Dlatego też w celu zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek, których wydatki winny być finansowane z subwencji oświatowej planuje się dofinansowanie ze środków własnych gminy w wysokości 999. 125 zł.

Planując wydatki na oświatę i wychowanie obniżono wydatki Przedszkola Miejskiego o kwotę 210.000 zł (rozdz. 80104) oraz wydatki oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych o kwotę 63.600 zł (rozdz. 80103). Korekty wydatków dokonano w związku z faktem, że zgodnie z art. 14d ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa, która może być wykorzystana wyłącznie na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją tych zadań.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski w przekazanej informacji o wstępnych wysokościach dotacji celowych na 2015 rok nie określił kwoty dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego. W związku z tym w/w dotacja celowa zostanie wprowadzona do budżetu w trakcie roku budżetowego i przeznaczona na wydatki placówek oświatowych na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego.

Wydatki na Oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą w 2015 roku

Lp.	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 2015 rok
I	75801	Wysokość subwencji oświatowej	7.363.850
II		Zadania finansowane z subwencji (1 + 8)	8.362.975
1.	80101	Szkoły podstawowe	4.985.490
2.	80110	Gimnazja	2.791.013
3.	80146	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe	41.949
4.	80148	Stołówki szkole	276.322
5.	80195	Pozostała działalność	77.283
6.	85401	Świetlice szkolne	186.905
7.	85446	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe	1.327
8.	85495	Pozostała działalność	2.686
III		Dofinansowanie ze środków własnych gminy zadań, które powinny być sfinansowane z subwencji oświatowej (I-II)	999.125
IV		Pozostałe zadania w zakresie oświaty (1 +8)	4.196.039
1.	80101	Szkoły podstawowe- zadania inwestycyjne	58.869
2.	80103	Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych	173.274
3.	80104	Przedszkola	3.436.848
4.	80113	Dowożenie uczniów do szkół	368.528
5.	80146	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe	4.326
6.	80195	Pozostała działalność	13.794
7.	85412	Kolonie, obozy i inne formy wypoczynku dzieci	52.000
8.	85415	Pomoc materialna dla uczniów	88.400
V		Ogółem wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą finansowane z budżetu gminy (-III + IV)	5.195.164

80101 Szkoły podstawowe - środki w kwocie **5.044.359 zł** przeznacza się na utrzymanie 4 szkół podstawowych do których uczęszcza 541 uczniów w 32 oddziałach zgodnie z arkuszem organizacyjnym szkół.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 52,38 etatów nauczycieli;
- 18,75 etatów pracowników administracyjno-obslugowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 3.024.143 zł, w tym:
 - wynagrodzenia nauczycieli 2.502.824 zł
 - wynagrodzenia obsługi 521.319 zł

W ramach planowanych wynagrodzeń uwzględniono, nagrody jubileuszowe, awanse zawodowe nauczycieli, dodatki funkcyjne dla dyrektorów szkół.

- pochodne od wynagrodzeń 649.721 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 221.223 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 15.645 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela dla nauczycieli, a dla pozostałych pracowników w wysokości 1.093,93 zł na 1 etat, uwzględniając planowane zatrudnienie) 171.620 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 209.403 zł,
- pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówek 693.735 zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano dofinansowanie projektu „Zakup tablic interaktywnych dla szkół podstawowych” 58.869 zł.

Koszty związane z kształceniem 1 ucznia szkoły podstawowej w 2015 roku wyniosą 9.215 zł.

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - planowana kwota **173.274 zł** przeznaczona jest na utrzymanie klas zerowych (3 oddziały do których uczęszcza 56 uczniów, stan zatrudnienia 3,29 etatu nauczycieli).

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe 98.661 zł (kwota obniżona o planowaną dotację w wysokości 51.675 zł, która zostanie wprowadzona do budżetu po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznającej dotację na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego),
- pochodne od wynagrodzeń 34.140 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 12.060 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 2.550 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela) 9.216 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 12.672 zł,
- zajęcia dodatkowe: język niemiecki, rytmika, zumba 3.975 zł (kwota obniżona o planowaną dotację w wysokości 11.925 zł, która zostanie wprowadzona do budżetu po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznającej dotację na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego).

Koszty związane z kształceniem 1 ucznia oddziału przedszkolnego w 2015 roku (po uwzględnieniu planowanej dotacji Wojewody) wyniosą 4.230 zł.

80104 Przedszkola 3.436.848 zł

Znaczącą pozycją wydatków oświaty są wydatki związane z funkcjonowaniem Przedszkola Miejskiego w Łasinie.

Opieką przedszkolną objętych jest 175 dzieci wychowujących się w 7 oddziałach przedszkolnych.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 8,17 etatów nauczycieli,
- 6 etatów pracowników administracyjno-obslugowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 376.898 zł, (kwota obniżona o planowaną dotację wysokości 210.000 zł, która zostanie wprowadzona do budżetu po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznającej dotację na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) w tym:
 - wynagrodzenia nauczycieli 432.513 zł
 - wynagrodzenia obsługi 154.385 zł
- W ramach planowanych wynagrodzeń uwzględniono nagrody jubileuszowe, awanse zawodowe nauczycieli, dodatek funkcyjny dla dyrektora.
- pochodne od wynagrodzeń 130.285 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 44.919 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 3.000 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela dla nauczycieli, a dla pozostałych pracowników w wysokości 1.093,93 zł na etat, uwzględniając planowane zatrudnienie) 30.092 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 34.903 zł,
- pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówki 353.603 zł, w tym koszty wynajmu pomieszczeń i cateringu na czas budowy nowego przedszkola oraz organizacji zajęć dodatkowych; język angielski, dogoterapia, rytmika.

Na zwrot dotacji i kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci zamieszkałe na terenie gminy Łasin, a uczęszczające do przedszkola w innej gminie zgodnie z art.79a, 90 ust. 2c i 2e ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty zaplanowano środki w kwocie 14.000 zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano wkład własny na realizację inwestycji „Budowa przedszkola”, przy założeniu otrzymania 65% dofinansowania zadania ze środków europejskich 2.449.148 zł.

Koszty związane z utrzymaniem 1 dziecka w Przedszkolu w 2015 roku (po uwzględnieniu planowanej dotacji Wojewody) wyniosą 6.764 zł.

80110 Gimnazja - na szkolnictwo gimnazjalne przeznacza się środki w wysokości **2.791.013 zł** na utrzymanie 2 szkół gimnazjalnych do których uczęszcza 276 uczniów w 13 oddziałach zgodnie z arkuszem organizacyjnym szkół.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 32,5 etatów nauczycieli,
- 5 etatów pracowników administracyjno-usługowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 1.688.326 zł, w tym
 - wynagrodzenia nauczycieli 1.541.806 zł
 - wynagrodzenia obsługi 146.520 zł

W ramach planowanych wynagrodzeń uwzględniono, nagrody jubileuszowe, awanse zawodowe nauczycieli, dodatki funkcyjne dla dyrektorów szkół.

- pochodne od wynagrodzeń 371.500 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 138.336 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 9.823 zł,

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela dla nauczycieli, a dla pozostałych pracowników w wysokości 1.093,93 zł na etat, uwzględniając planowane zatrudnienie) 96.187 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 132.001 zł,
- pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówek 354.840 zł.

Koszty związane z kształceniem 1 ucznia gimnazjum w 2015 roku wyniosą 10.112 zł.

80113 Dowożenie uczniów do szkół - planowana kwota **368.528 zł** przeznaczona jest na:

- zwrot kosztów biletów komunikacji publicznej dla uczniów 285.000 zł,
Zgodnie z art. 17 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu albo zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej, jeżeli droga dziecka z domu do szkoły, w której obwodzie dziecko mieszka, przekracza następujące odległości:
 - 3 km – w przypadku dzieci sześciolletnich i uczniów klas I-IV szkół podstawowych,
 - 4 km – w przypadku uczniów klas V i VI szkół podstawowych oraz uczniów gimnazjów.Na podstawie art. 17 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, gmina może zorganizować bezpłatny transport, zapewniając opiekę w czasie przewozu, gdy droga dziecka z domu do szkoły nie przekracza odległości wyżej określonych.
- zwrot kosztów transportu uczniów niepełnosprawnych do szkół na podstawie art. 17 ust. 3a pkt 1 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty 2.000 zł.
- zatrudnienie 4 osób (2 etaty) do opieki nad dziećmi podczas dojazdu do szkoły.
Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, wynagrodzeniami bezosobowymi oraz odpisem na ZFŚS wynoszą 81.528 zł.

80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 46.275 zł

Zgodnie z treścią art. 70 a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku 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	2.502.824 zł
Wynagrodzenia nauczycieli oddziałów przedszkolnych	150.336 zł
Wynagrodzenia nauczycieli gimnazjów	1.541.806 zł
Wynagrodzenia nauczycieli przedszkola	432.513 zł

4.627.479 zł

Z tego 1% wynosi 46.275 zł

Środki powyższe przeznaczone będą na uzupełnienie wykształcenia, zmianę kwalifikacji nauczycieli, udział w konferencjach metodycznych oraz opłatę roczną na rok szkolny 2014/2015 za doradztwo metodyczne dla nauczycieli szkół podstawowych, oddziałów przedszkolnych, przedszkola i gimnazjów naszej gminy realizowane na podstawie zawartych porozumień z Miastem Toruń i Grudziądz.

80148 Stołówki szkolne i przedszkolne 276.322 zł

Wydatki tego rozdziału dotyczą dożywianie dzieci w szkołach. Na ten cel zaplanowano 188.040 zł. Na zakup wyposażenia stołówek szkolnych przeznaczono 2.500 zł. Na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym oraz odpisem na ZFŚS pracowników stołówki szkolnej w Zespole Szkół Publicznych w Łasinie zaplanowano 85.782 zł.

80195 Pozostała działalność 91.077 zł

Planowane wydatki przeznacza się na:

- wynagrodzenia dla członków komisji egzaminacyjnych na wyższy stopień awansu zawodowego nauczycieli 1.200 zł,
- zatrudnienie gminnych koordynatorów sportu 6.500 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli i pracowników administracyjno-obługowych emerytów i rencistów szkół i przedszkola 69.494 zł.

Zaplanowano także środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w wysokości 13.883 zł.

Zgodnie z art. 72 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela niezależnie od przysługującego nauczycielowi i członkom jego rodziny prawa do świadczeń z ubezpieczenia zdrowotnego, organy prowadzące szkoły przeznaczają corocznie w budżetach odpowiednie środki finansowe na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz określają rodzaje świadczeń przyznawanych w ramach tej pomocy, warunki i sposób ich przyznawania.

Na pomoc zdrowotną dla nauczycieli ustalono środki finansowe w wysokości 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli

$$4.627.479 \text{ zł} \times 0,3\% = 13.883 \text{ zł}$$

851 OCHRONA ZDROWIA 478.360 zł

<i>Przewidywane wykonanie 2014 roku</i>	<i>127.300 zł</i>	<i>Plan na 2015 rok</i>	<i>478.360 zł</i>	<i>375,77%</i>
---	-------------------	-------------------------	-------------------	----------------

85111 Szpitale ogólne 376.360 zł

Środki na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie w ramach projektów:

- projekt „e-Usługi, e-Organizacja – pakiet rozwiązań informatycznych dla jednostek organizacyjnych województwa kujawsko-pomorskiego” w części dotyczącej komponentu „e-Zdrowie w województwie kujawsko-pomorskim” 156.233 zł,
- projekt „Zakup sprzętu medycznego 2015 dla SP ZOZ w Łasinie” 220.127 zł.

85153 Zwalczanie narkomanii 2.000 zł

Zaplanowaną kwotę 2.000 zł przeznacza się na realizację programu profilaktycznego z zakresu zapobiegania narkomanii oraz na zakup materiałów związanych z integracją społeczną osób wychodzących z narkomanii.

85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi 100.000 zł

Na realizację zadań inicjowanych przez Miejsko-Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi w 2015 roku zaplanowano kwotę 100.000 zł. Środki przeznacza się na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla terapeuty prowadzącego punkt konsultacyjny dla osób z problemami alkoholowymi w wymiarze 0,5 etatu kalkulacyjnego,
- wynagrodzenia bezosobowe dla realizatorów programów profilaktycznych oraz wynagrodzenia dla nauczycieli i terapeutów prowadzących zajęcia w świetlicach środowiskowych,
- zakup materiałów i drobnego wyposażenia niezbędnych do realizacji programów, prowadzenia świetlic środowiskowych, prowadzenia Punktu Konsultacyjnego dla osób doświadczających przemocy w rodzinie alkoholowej i osób uzależnionych od alkoholu,
- zakup środków żywności dla dzieci uczęszczających na zajęcia w świetlicach środowiskowych,
- koszty podróży służbowych,
- wycieczki profilaktyczne dla dzieci i młodzieży,
- dotację dla organizacji i innych podmiotów realizujących gminny program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych na organizację obozu sportowego, zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

852 POMOC SPOŁECZNA 5.292.171 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 5.865.673 zł Plan na 2015 rok 5.292.171 zł 90,22%

W ramach tego działu realizowane są zarówno zadania należące do właściwości gminy (zadania własne), jak też zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zaplanowane wydatki wynoszą **5.292.171 zł**.

Dotacje celowe z budżetu państwa na pokrycie wydatków w zakresie pomocy społecznej wynoszą **3.578.500 zł**. Pozostała kwota wydatków bieżących finansowana jest ze środków własnych gminy.

Wydatki na Pomoc społeczną w 2015 roku

Dział	Rozdział	Kwota	Finansowanie z dotacji celowych	Finansowanie ze środków własnych gminy
852	85201	180.000		180.000
	85202	148.000		148.000
	85203	490.000	390.000	100.000
	85205	1.000		1.000
	85206	42.507		42.507
	85212	2.617.700	2.537.400	80.300
	85213	11.400	11.400	
	85214	359.000	289.000	70.000

	85215	503.000		503.000
	85216	39.500	39.500	
	85219	560.000	170.000	390.000
	85228	7.100	7.100	
	85232	66.400		66.400
	85295	266.564	134.100	132.464
Razem		5.292.171	3.578.500	1.713.671
%			67,62	32,38

85201 Placówki opiekuńczo-wychowawcze 180.000 zł

Zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w przypadku umieszczenia dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi odpowiednio wydatki w wysokości:

- 10% w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej,
- 30% w drugim roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej,
- 50% w trzecim roku i następnych latach pobytu dziecka w pieczy zastępczej

średnich miesięcznych wydatków przeznaczonych na utrzymanie dziecka, środków finansowych na utrzymanie dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej oraz środków finansowych na bieżące funkcjonowanie tej placówki.

Na dzień 30 września 2014 roku w placówkach opiekuńczo-wychowawczych przebywa 9 dzieci.

85202 Domy pomocy społecznej 148.000 zł

Opłata za pobyt w domu pomocy społecznej.

Zgodnie z ustawą o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 roku prawo do umieszczenia w domu pomocy społecznej przysługuje osobie wymagającej całodobowej opieki z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności, niemogącej samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu i której nie można zapewnić niezbędnej pomocy w formie usług opiekuńczych (art. 54, ust.1).

Decyzję o skierowaniu do domu pomocy społecznej i decyzję ustalającą opłatę za pobyt w domu pomocy społecznej wydaje ośrodek pomocy społecznej właściwy ze względu na miejsce zamieszkania danej osoby (art. 59, ust. 1).

Do wnoszenia opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej obowiązani są w kolejności:

- mieszkaniiec Domu w wysokości 70% dochodu (emerytura, renta, zasiłek stały),
- małżonek, zstępni przed wstępnymi. Wnoszą oni opłatę jeżeli dochód na osobę w rodzinie jest wyższy niż 250% kryterium dochodowego na osobę w rodzinie. Wysokość wnoszonej opłaty przez rodzinę jest regulowana umową zawartą pomiędzy rodziną, a kierownikiem danego ośrodka pomocy społecznej,
- gmina, z której osoba została skierowana do domu pomocy społecznej, w wysokości różnicy między średnim kosztem utrzymania w DPS, a opłatami wnoszonymi przez w/w osoby (art. 61, ust. 2).

Obecnie w Domach Pomocy Społecznej przebywa 5 osób, 1 osoba oczekuje na umieszczenie w domu pomocy społecznej w 2015 roku.

85203 Ośrodek Wsparcia 490.000 zł

Środowiskowy Dom Samopomocy jest profesjonalną placówką dziennego pobytu dla 25 osób z zaburzeniami psychicznymi. Podstawowym zadaniem domu jest podtrzymywanie i rozwijanie umiejętności osób uczestniczących w zajęciach do samodzielnego życia w społeczeństwie i funkcjonowania w środowisku.

W 2015 roku na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie zaplanowano środki w wysokości 490.000 zł, w tym:

- dotacja z budżetu Wojewody 390.000 zł,
- środki własne gminy 100.000 zł.

Stan zatrudnienia 9 osób (8,25 etatu). Ośrodek zapewnia opiekę lekarską. Na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, wynagrodzenia bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i odpis na ZFŚS przeznaczono kwotę 392.291 zł.

Pozostałą kwotę 97.709 zł stanowią wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem jednostki m.in. zakup materiałów i wyposażenia, zakup paliwa, żywności i leków, zakup usług zdrowotnych, opłaty za usługi telekomunikacyjne i Internet, opłaty bankowe, opłaty za energię elektryczną, wodę, ogrzewanie, ubezpieczenie mienia, szkolenia, podróże służbowe.

85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie 1.000 zł

Uchwałą nr IV/26/2011 z dnia 16 lutego 2011 roku Rada Miejska Łasin określiła warunki funkcjonowania Zespołu interdyscyplinarnego zajmującego się przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie.

Zespół interdyscyplinarny tworzy burmistrz, powołując do niego przedstawicieli: jednostek organizacyjnych pomocy społecznej, gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych, Policji, oświaty, ochrony zdrowia i organizacji pozarządowych.

Na obsługę organizacyjno-techniczną zespołu przeznacza się 1.000 zł.

85206 Wspieranie rodziny 42.507 zł

Ustawa z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej wprowadziła funkcję asystenta rodziny, który ma pomagać rodzinie nie tylko w problemach wychowawczych, ale również w codziennych sprawach.

Asystent rodziny prowadzi pracę z rodziną za jej zgodą i z jej aktywnym udziałem, motywując rodzinę do aktywnego współdziałania w realizacji planu pracy z rodziną. Praca z rodziną jest prowadzona także w przypadku czasowego umieszczenia dziecka poza rodziną.

Zaplanowaną na 2015 rok kwotę 42.507 zł przeznacza się na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla asystentów rodziny zatrudnionych w wymiarze 1 etatu kalkulacyjnego,
- wydatki rzeczowe: zakup materiałów, podróże służbowe, szkolenia.

85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.617.700 zł

Na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wprowadzonych ustawą z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów zaplanowano kwotę 2.617.700 zł z tego na:

- wypłatę świadczeń rodzinnych
 - zasiłków rodzinnych z dodatkami,
 - zasiłków pielęgnacyjnych,
 - świadczeń pielęgnacyjnych,
- wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego kwotę 2.401.278 zł
- składki emerytalno-rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne kwotę 60.000 zł.

Koszty obsługi świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych są finansowane z dotacji celowej w kwocie 76.122 zł. Jednak ze względu na fakt, że środki na obsługę administracyjną w wysokości 3% dotacji otrzymanej nie wystarczają na pokrycie ponoszonych kosztów, część z nich jest finansowana ze środków własnych gminy w kwocie 80.300 zł.

Wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynoszą 156.422 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 113.629 zł (3 etaty kalkulacyjne)
- pochodne od wynagrodzeń 24.123 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 9.004 zł
- odpis na ZFŚS 3.282 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 6.384 zł

85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 11.400 zł

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające zasiłek stały, jeżeli nie podlegają one obowiązkowi ubezpieczenia społecznego z innego tytułu. Opłacanie w/w składek należy do zadań własnych gminy, na realizację których gmina otrzyma dotację celową w wysokości 6.900 zł.

Na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne Wojewoda przyznał dotację celową w wysokości 4.500 zł.

85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 359.000 zł

Na realizację zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym w zakresie świadczeń z pomocy społecznej zaplanowano wydatki w wysokości 359.000 zł, w tym środki stanowiące dotację Wojewody Kujawsko-Pomorskiego jako dofinansowanie zadań własnych gminy – 289.000 zł.

Przyjmując, iż w roku 2015 wyżej wymienioną formą pomocy zostanie objęta podobna ilość środowisk, należy przypuszczać iż wstępna kwota dotacji okaże się nie wystarczająca. Z praktyki wynika jednak, że dotacja ulega zwiększeniu w ciągu roku.

W kwocie 359.000 zł ujęto wydatki na:

- zasiłki okresowe 289.000 zł,
- zasiłki celowe przeznaczone na zaspokojenie podstawowych potrzeb bytowych, tj. zakup żywności, środków czystości, odzieży, obuwia, opału 65.000 zł,
- sprawienie pogrzebów osób samotnych nie podlegających ubezpieczeniu, w tym osób bezdomnych, koszty schronienia bezdomnych 5.000 zł.

85215 Dodatki mieszkaniowe 503.000 zł

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano kwotę 480.000 zł. Wydatki administracyjne związane z obsługą dodatków mieszkaniowych wynoszą 23.000 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 15.469 zł (0,5 etatu kalkulacyjnego)
- pochodne od wynagrodzeń 3.259 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 1.094 zł
- odpis na ZFŚS 547 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 2.631 zł

85216 Zasiłki stałe 39.500 zł

Na realizację zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym w zakresie świadczeń z pomocy społecznej Wojewoda Kujawsko-Pomorski wstępnie przeznaczył kwotę 39.500 zł.

W ramach zadań własnych Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej będzie wypłacał zasiłki stałe. Zasiłek stały przysługuje osobie pełnoletniej, (samotnie gospodarującej lub w rodzinie) niezdolnej do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnej do pracy, spełniającej określone kryteria dochodowe.

85219 Ośrodki pomocy społecznej 560.000 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.

Art. 115 ustawy o pomocy społecznej stanowi, że dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych z zakresu pomocy społecznej nie może przekroczyć 50 % kosztów realizacji zadania.

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 170.000 zł,
- środki z budżetu gminy 390.000 zł.

Zatrudnienie:

- kierownik – 1 etat
- pracownicy socjalni - 4 etaty,
- pracownicy księgowości – 2 etaty,
- pracownicy administracyjni – 1,5 etatu,
- opiekunki domowe – 1,5 etatu,
- pielęgniarka – 1 etat.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na ZFŚS w 2015 roku wyniosą 536.180 zł.

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń stanowią kwotę 3.000 zł.

Pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Ośrodka zaplanowano w kwocie 20.820 zł.

Działalność Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w 2015 roku, podobnie jak w latach poprzednich związana będzie z udzielaniem pomocy osobom bezrobotnym oraz rodzinom wielodzietnym. Ośrodek będzie nadal otaczał pomocą osoby chore, starsze i samotne, niepełnosprawne oraz dzieci szczególnej troski. Realizowana będzie pomoc w formie dożywiania dzieci w szkołach na terenie miasta i gminy jak również pomoc w zorganizowaniu wypoczynku letniego.

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 7.100 zł

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi. W 2015 roku na wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń pielęgniarki realizującej usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi zaplanowano 7.100 zł zgodnie z ustaloną dotacją przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

85232 Centra integracji społecznej 66.400 zł

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

W Klubie Integracji Społecznej zatrudnionych jest 2 pracowników, w tym doradca zawodowy (1,5 etatu kalkulacyjnego).

Wydatki na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na ZFŚS w 2015 roku wyniosą 63.150 zł. Pozostałe wydatki bieżące stanowią kwotę 3.250 zł.

85295 Pozostała działalność 266.564 zł

W 2015 roku dożywianie realizowane będzie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Program ten poza dziećmi obejmuje również osoby dorosłe, w szczególności starsze, chore i niepełnosprawne. MGOPS realizując zadanie przyznaje osobom i rodzinom znajdującym się w niedostatku, obok pomocy finansowej, posiłki w naturze wydawane przez szkoły. Zadanie realizowane jest w ramach przyznanej dotacji oraz środków własnych gminy. Należy zaznaczyć, że ustawa o dożywianiu wskazuje na nie mniejszy niż 40% udział środków własnych gminy w przewidywanych kosztach dożywiania, który może być zmniejszony tylko za zgodą Wojewody do udziału 20%.

Zaplanowaną na 2015 rok kwotę 266.564 zł przeznacza się na:

- realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” 246.564 zł (dotacja celowa 134.100 zł, środki własne gminy 112.464 zł),
- dofinansowanie prac społecznie użytecznych 20.000 zł.

854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 331.318 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 556.454 zł Plan na 2015 rok 331.318 zł 59,54%

85401 Świetlice szkolne - wydatki w kwocie **186.905 zł** przeznaczone są na utrzymanie świetlic szkolnych przy szkołach podstawowych i gimnazjach, w których realizuje się zadania z zakresu opieki nad dziećmi w świetlicach. Zaplanowane wydatki obejmują wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na ZFŚS dla 2 etatów nauczycieli opiekujących się dziećmi.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 132.632 zł,
- pochodne od wynagrodzeń 28.999 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 11.199 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela) 5.760 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 8.165 zł,
- pozostałe usługi 150 zł.

85412 Kolonie, obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży 52.000 zł

Rok 2015 będzie kolejnym rokiem, w którym zaplanowano środki na zorganizowanie wypoczynku letniego dla dzieci ze szkół podstawowych i gimnazjów, szczególnie z rodzin o najniższych dochodach.

85415 Pomoc materialna dla uczniów 88.400 zł

Zaplanowano środki na:

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (do których ma zastosowanie art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych stanowiący, że kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania) 65.000 zł,
- wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń pomocy materialnej dla uczniów wynoszą 23.400 zł, z tego:
 - wynagrodzenia osobowe 16.025 zł (0,5 etatu kalkulacyjnego)
 - pochodne od wynagrodzeń 3.396 zł
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne 1.240 zł
 - odpis na ZFŚS 547 zł
 - pozostałe wydatki rzeczowe 2.192 zł

Na realizację Rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka Szkolna” oraz na wypłatę świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa. Na 2015 rok nie zaplanowano środków finansowych z dotacji celowych na w/w zadania z uwagi na brak informacji od Wojewody.

85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 1.327 zł

Zgodnie z treścią art. 70 a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku 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 132.632 zł
z tego 1% wynosi 1.327 zł

85495 Pozostała działalność 2.686 zł

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli emerytów i rencistów placówek oświatowych 2.288 zł.

Zaplanowano także środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w wysokości 398 zł.

Na pomoc zdrowotną dla nauczycieli przeznacza się środki finansowe w wysokości 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli

$$132.632 \text{ zł} \times 0,3\% = 398 \text{ zł}$$

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 3.124.136 zł

<i>Przewidywane wykonanie 2014 roku</i>	<i>1.637.659 zł</i>	<i>Plan na 2015 rok</i>	<i>3.124.136 zł</i>	<i>190,77%</i>
---	---------------------	-------------------------	---------------------	----------------

90002 Gospodarka odpadami 2.440.508 zł

Wydatki tego rozdziału przeznacza się na realizację zadań wynikających ze znowelizowanej ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Zgodnie z ustawą z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:

- odbierania, transportu, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
- tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
- obsługi administracyjnej tego systemu.

Na realizację zadania zaplanowano wydatki w kwocie 1.170.508 zł z przeznaczeniem na:

- obsługę administracyjną zadania 60.508 zł, w tym:
wydatki osobowe: wynagrodzenia osobowe - 1,25 etatu, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS stanowią kwotę 55.508 zł. Na wydatki rzeczowe zaplanowano 5.000 zł;
- utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych 150.000 zł;
- odbiór, transport i unieszkodliwianie odpadów komunalnych 660.000 zł;
- utworzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych 300.000 zł.

Pozostałe wydatki dotyczą monitorowania wysypiska odpadów komunalnych w Szczepankach 10.000 zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano środki wynikające z umowy partnerskiej UM ŚG 052.1.029.2014 z dnia 24 marca 2014r. na realizację projektu „Rekultywacja składowiska odpadów w

województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Zgodnie z umową źródła finansowania zadania są następujące:

- Fundusz Spójności 1.071.000 zł;
- WFOŚiGW w Toruniu 126.0000 zł;
- Środki własne gminy 63.000 zł.

90003 Oczyszczanie miast i wsi 11.000 zł

Kwotę 10.000 zł przeznacza się na wywóz odpadów stałych, opróżnianie koszy ulicznych, sprzątanie ulic, skwerów, parku i obrzeży jeziora.

W ramach środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano wydatki związane z likwidacją dzikich wysypisk śmieci oraz akcją „Sprzątanie świata” 1.000 zł.

90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach 33.000 zł

Środki w kwocie 22.000 zł pochodzące z dochodów własnych gminy oraz opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczono na:

- konserwację zieleńców i skwerów ulicznych,
- dokonywanie nasadzeń kwiatów w gazonach na terenie miasta,
- tworzenie nowych terenów zieleni,
- zakup drzew i krzewów.

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w wysokości 11.000 zł na zagospodarowanie terenów zielonych na wsiach.

90013 Schroniska dla zwierząt 80.000 zł

Na finansowanie Programu opieki nad bezdomnymi zwierzętami - utrzymanie zwierząt z terenu gminy w schronisku dla zwierząt w Grudziądzu przeznacza się 80.000 zł.

90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg 264.000 zł

Na prawidłowe oświetlenie ulic na terenie miasta i dróg na terenie gminy na obszarach zabudowanych zaplanowano kwotę 260.000 zł.

Środki przeznacza się na:

- dostawę energii elektrycznej,
- konserwację urządzeń oświetlenia drogowego (518 szt.).

Na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego zaplanowano kwotę 4.000 zł.

90095 Pozostała działalność 295.628 zł

Środki w kwocie 261.821 zł przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na ZFŚS dwóch pracowników gospodarczych,

- finansowanie pracowników zatrudnianych w ramach robót publicznych skierowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Grudziądzu (wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń, narzędzia i materiały do robót publicznych, badania lekarskie).

Na działania mające na celu zwiększenie zdrowotności zwierząt, polepszenie warunków ich bytowania, realizację programu regulacji populacji bezdomnych zwierząt w gminie oraz na dofinansowanie kosztów zakupu karmy dla zwierząt i przeprowadzenie akcji sterylizacyjnej zaplanowano 10.000 zł.

Na aktualizację Gminnego programu ochrony środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska zaplanowano 6.000 zł.

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w kwocie 17.807 zł.

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 682.584 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 641.743 zł Plan na 2015 rok 682.584 zł 106,36%

92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury 23.530 zł

Środki przeznacza się na organizację w ramach funduszu sołeckiego imprez kulturalno-rekreacyjnych służących integracji lokalnej społeczności, pobudzania aktywności obywatelskiej, kultywowanie tradycji i zwyczajów oraz promocji kultury wśród dzieci i młodzieży.

92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 489.054 zł

Miejsko-Gminy Ośrodek Kultury i Sportu

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury na działalność kulturalną 365.000 zł,

Funkcjonowanie świetlic wiejskich - zakup wyposażenia, energii elektrycznej i wody, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 50.300 zł.

Planowane wydatki w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 49.440 zł obejmują zakup materiałów i wyposażenia do świetlic wiejskich oraz ich remonty. Dwa przedsięwzięcia będą realizowane w ramach wydatków inwestycyjnych 24.314 zł.

92116 Biblioteki 146.000 zł

Biblioteka Publiczna

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury na bieżącą działalność statutową.

92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami 20.000 zł

Dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

92195 Pozostała działalność 4.000 zł przeznaczono na dofinansowanie działalności Kół Gospodyń Wiejskich z terenu gminy Łasin.

926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT 262.800 zł

Przewidywane wykonanie 2014 roku 256.600 zł Plan na 2015 rok 262.800 zł 102,42%

92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu 259.000 zł

Miejsko-Gminy Ośrodek Kultury i Sportu 152.000 zł

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury na działalność sportową, w tym na organizację imprez i zawodów sportowych upowszechniających popularne dyscypliny sportu i rekreację na terenach wiejskich 15.000 zł.

W ramach zaplanowanej kwoty 107.000 zł przyznane zostaną dotacje na realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu podmiotom wyłonionym w drodze otwartego konkursu ofert ogłoszonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Łasin w trybie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przyznane dotacje pozwolą na dofinansowanie:

- organizacji i prowadzenia procesu szkolenia dzieci i młodzieży w piłce nożnej,
- organizacji i prowadzenia procesu szkolenia dzieci i młodzieży w tenisie stołowym,
- upowszechnianie kultury fizycznej osób z niepełnosprawnością,
- organizacji Międzynarodowego Wyścigu Kolarskiego Juniorów.

92695 Pozostała działalność 3.800 zł

Na zadania w zakresie kultury fizycznej realizowane w ramach funduszu sołeckiego przeznacza się kwotę 3.800 zł.

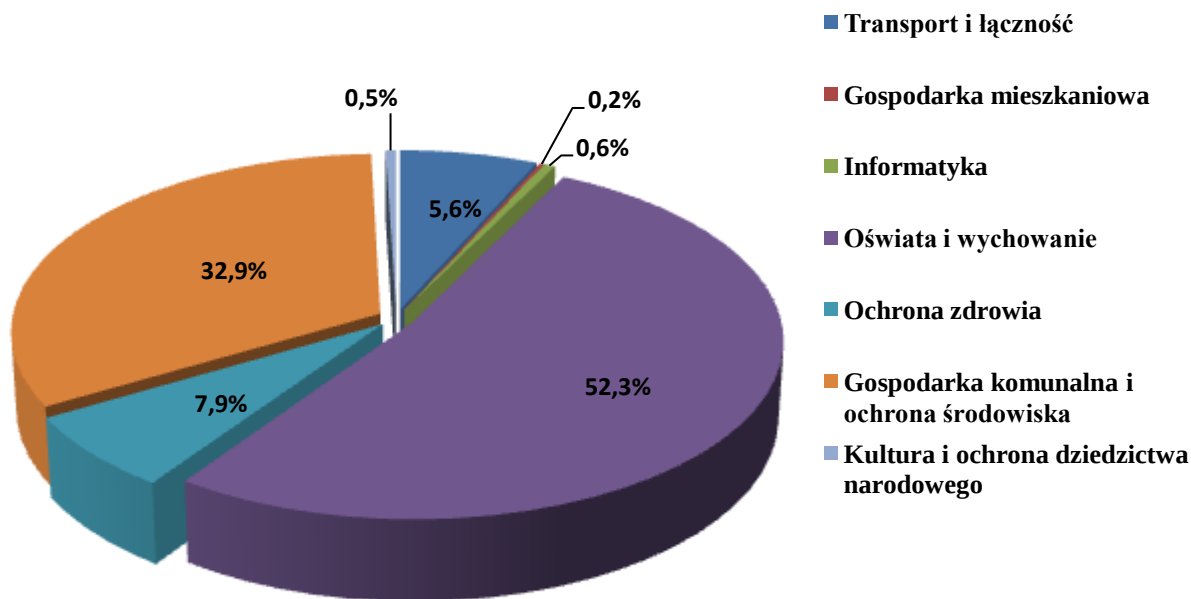
ZADANIA INWESTYCYJNE

(ZAŁĄCZNIK Nr 3)

W roku 2015 na zadania inwestycyjne zaplanowano kwotę 4.793.691 zł co stanowi 17,4% wydatków budżetowych ogółem.

Wydatki inwestycyjne wg działów klasyfikacji budżetowej	Planowana kwota w zł	% udział w wydatkach inwestycyjnych
Transport i łączność	270.000	5,6
Gospodarka mieszkaniowa	9.000	0,2
Informatyka	27.000	0,6
Oświata i wychowanie	2.508.017	52,3
Ochrona zdrowia	376.360	7,9
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.579.000	32,9
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	24.314	0,5
Razem	4.793.691	100,0

Wydatki inwestycyjne na 2015rok



600 Transport i łączność 270.000 zł

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

► Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych o nawierzchni tłuczniowej w Przesławicach (działka nr 41/1 i 42/1)

Przedmiotem inwestycji jest modernizacja 700 mb drogi dojazdowej do gruntów rolnych o nawierzchni tłuczniowej w Przesławicach.

Szacunkowa wartość zadania 185.000 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 150.000 zł – środki własne gminy

Inwestycja będzie realizowana pod warunkiem uzyskania dofinansowania zadania z Urzędu Marszałkowskiego w ramach środków pochodzących z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolnej. Przewiduje się uzyskanie dofinansowania w kwocie 35.000 zł.

► Remont nawierzchni mostu na jeziorze Zamkowym

Przedmiotem inwestycji jest remont nawierzchni jezdnej mostu na jeziorze Zamkowym.

Szacunkowa wartość zadania 120.000 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 120.000 zł - środki własne gminy

700 Gospodarka mieszkaniowa 9.000 zł

Rozdział 70095 Pozostała działalność

► Poprawa infrastruktury Osiedla Mieszkaniowego przy ulicy Dworcowej

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2015 roku przez sołectwo Łasin Wybudowanie w ramach funduszu sołeckiego.

Szacunkowa wartość zadania 9.000 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 9.000 zł - środki własne gminy

720 Informatyka 27.000 zł

Rozdział 72095 Pozostała działalność

► Wkład własny na realizację projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej”

Miasto i Gmina Łasin przystąpiło do realizacji projektu kluczowego „Infostrada Kujaw i Pomorza” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. Środki zaplanowane w 2015 roku stanowią wkład własny gminy w realizację tego zadania.

Szacunkowa wartość zadania 43.700 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 27.000 zł - środki własne gminy

801 Oświata i wychowanie 2.508.017 zł

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

► Wkład własny na realizację projektu „Zakup tablic interaktywnych dla szkół podstawowych”

25 kwietnia 2013r. została zawarta umowa partnerska określająca zasady współpracy przy realizacji projektu pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. Celem projektu jest doposażenie szkół podstawowych w narzędzia poprawiające efektywność procesu kształcenia poprzez dostawę tablic interaktywnych do nauczania z wykorzystaniem technik multimedialnych oraz budowę systemu dystrybucji treści edukacyjnych.

W ramach projektu zaplanowano dofinansowanie zakupu 16 tablic interaktywnych dla wszystkich szkół podstawowych.

Szacunkowa wartość zadania 58.869 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 58.869 zł – środki własne gminy

Rozdział 80104 Przedszkola

► Budowa przedszkola

Zaplanowano wkład własny na realizację inwestycji „Budowa przedszkola”, przy założeniu otrzymania 65% dofinansowania zadania ze środków europejskich. Gmina Łasin złożyła wniosek o dofinansowanie zadania do Urzędu Marszałkowskiego w ramach ogłoszonego konkursu ROP WK-P Działanie 3.1 Rozwój infrastruktury edukacyjnej

Szacunkowa wartość zadania 6.700.000 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 2.449.148 zł środki własne gminy

851 Ochrona zdrowia 376.360 zł

Rozdział 85111 Szpitale ogólne

► Dofinansowanie projektu pn „e-Usługi, e-Organizacja – pakiet rozwiązań informatycznych dla jednostek organizacyjnych województwa kujawsko-pomorskiego” w części dotyczącej komponentu „e-Zdrowie w województwie kujawsko-pomorskim”

Szacunkowa wartość zadania 186.460 zł

Termin realizacji 2014 -2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 156.233 zł – środki własne gminy

Rada Miejska Łasin Uchwałą Nr XXXVIII/295/2010 z dnia 28 października 2010 roku podjęła zobowiązanie zabezpieczenia w budżecie Miasta i Gminy Łasin środków finansowych stanowiących wkład własny w wysokości 25% kosztów realizacji przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łasinie następujących zadań:

- uzupełnienie i modernizacja infrastruktury teleinformatycznej w szpitalach – uczestnikach projektu „e-Usługi e-Organizacja - pakiet rozwiązań informatycznych dla jednostek organizacyjnych województwa kujawsko-pomorskiego”,
- dostawa sprzętu i oprogramowania umożliwiającego archiwizację i dystrybucję badań o charakterze obrazowym wraz z systemami do pośredniej radiologii cyfrowej,
- wdrożenie nowego lub uzupełnienie i modernizacja oprogramowania zarządzającego dla części medycznej szpitala wraz z wdrożeniem, niezbędnym sprzętem serwerowym oraz przeprowadzeniem niezbędnych szkoleń.

► Dofinansowanie projektu pn „Zakup sprzętu medycznego 2015 do SP ZOZ w Łasinie”

Szacunkowa wartość zadania 220.127 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 220.127 zł – środki własne gminy

Przedmiotem projektu jest zakup sprzętu i wyposażenia medycznego niezbędnego do prowadzenia wysokospecjalistycznej diagnostyki i leczenia pacjentów korzystających z usług medycznych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie wraz z dostosowaniem pomieszczeń do użytkowania nowego specjalistycznego sprzętu medycznego.

Całkowity koszt projektu wyniesie 595.174,52 zł, z tego:

- EFRR 342.914,34 zł,
- Miasto i Gmina Łasin 220.126,45 zł,
- SP ZOZ Łasin 32.133,73 zł.

Rozdział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.579.000 zł

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami

► Utworzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych

Szacunkowa wartość zadania 470.000 zł

Termin realizacji 2013-2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 300.000 zł – środki własne gminy

Zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, gmina tworzy i utrzymuje punkt selektywnego zbierania odpadów komunalnych.

► Rekultywacja gminnego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w gminie Łasin

Szacunkowa wartość zadania 2.343.589 zł

Termin realizacji 2014-2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 1.260.000 zł w tym:

- Fundusz Spójności 85% 1.071.000 zł;
- WFOŚiGW w Toruniu 10% 126.0000 zł;
- Środki własne gminy 5% 63.000 zł.

Zaplanowano środki wynikające z umowy partnerskiej UM ŚG 052.1.029.2014 z dnia 24 marca 2014r. na realizację projektu „Rekultywacja składowiska odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Celem projektu jest przywrócenie wartości użytkowych gruntów poprzez właściwe ukształtowanie terenu, odtworzenie gleby, uregulowanie właściwych stosunków wodnych, wprowadzenie roślinności, ochronę lub introdukcję roślin, rewitalizację gleby oraz działania związane z odgazowaniem składowiska.

Projekt realizuje Urząd Marszałkowski w Toruniu wspólnie z 23 partnerami. Rekultywacją objęto 23 składowisk odpadów na terenie regionu.

W gminie Łasin zadanie dotyczy rekultywacji składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Szczepankach (działka nr ewid. 257/4).

Zgodnie z dokumentacją techniczną koszt rekultywacji składowiska odpadów w Szczepankach wynosi 2.343.589 zł. Urząd Marszałkowski w Toruniu jako koszt zadania przyjął kwotę 1.260.000 zł, w związku z tym do sfinansowania zadania w całości brakuje 1.083.589 zł.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

► Zawieszenie lampy na istniejącym słupie linii energetycznych w Nowych Mostach

Szacunkowa wartość zadania 4.000 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 4.000 zł – środki własne gminy

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2015 roku przez sołectwo Nowe Mosty w ramach funduszu soleckiego.

Rozdział 90095 Pozostała działalność

► Zakup wyposażenia palcu zabaw w Nowych Jankowicach

Szacunkowa wartość zadania 15.000 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 15.000 zł – środki własne gminy

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2015 roku przez sołectwo Nowe Jankowice w ramach funduszu soleckiego.

Rozdział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 24.314 zł

Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

► Budowa parkingu przy świetlicy wiejskiej w Plesewie

Szacunkowa wartość zadania 12.994 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 12.994 zł – środki własne gminy

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2015 roku przez sołectwo Plesewo w ramach funduszu soleckiego.

► Budowa parkingu przy świetlicy wiejskiej w Przesławicach

Szacunkowa wartość zadania 11.320 zł

Termin realizacji 2015 rok

Planowana wysokość nakładów w 2015 roku 11.320 zł – środki własne gminy

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2015 roku przez sołectwo Przesławice w ramach funduszu soleckiego.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

(ZAŁĄCZNIK Nr 4)

PRZYCHODY OGÓŁEM 2.641.919 zł

Przychody budżetu stanowią:

- spłata udzielonej pożyczki 35.000 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych 2.606.919 zł.

ROZCHODY OGÓŁEM	682.280 zł
------------------------	-------------------

W 2015 roku zgodnie z przyjętym harmonogramem planuje się spłatę pożyczki zaciągniętej w 2011 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadanie inwestycyjne „Modernizacja istniejącego systemu ciepłowniczego w Łasinie”.

Pożyczka została zaciągnięta na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ
Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODREBNYMI
USTAWAMI**

(ZAŁĄCZNIK Nr 5)

W projekcie budżetu na 2015 rok wstępne kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami przyjęto na podstawie:

- zawiadomienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego pismem Nr WFB.I.3110.6.12.2014/111 z dnia 23 października 2014 roku,
- zawiadomienia Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu pismem DTR 3101-4/14 z dnia 20 października 2014 roku.

Przyznane dotacje celowe mają charakter wstępny i ich wysokość może ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej na 2015 rok.

Informacja o ostatecznych wielkościach dotacji celowych zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

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 74.700 zł

Urzędy Wojewódzkie - środki w wysokości 74.700 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 urząd stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony, prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej. Dotacja celowa przeznaczona na prowadzenie w/w zadań jest niewystarczająca, w związku z tym następuje dofinansowanie zadania z budżetu gminy. W 2015 roku planowane dofinansowanie wyniesie 129.932 zł.

**751- URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.392 zł**

Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa - środki w wysokości 1.392 zł przeznaczone są na aktualizację stałego rejestru wyborców - jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

852- POMOC SPOŁECZNA 2.939.000 zł

Na realizację świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenie zdrowotne, funkcjonowanie ośrodka wsparcia raz specjalistyczne usługi opiekuńcze gmina otrzyma dotacje celowe w kwocie 2.939.000 zł.

Przyznane środki wydatkowane będą na:

1. Realizację świadczeń rodzinnych (zasiłki rodzinne, dodatki do tych zasiłków, zasiłki pielęgnacyjne, świadczenia pielęgnacyjne) wprowadzonych ustawą z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wprowadzonych ustawą z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.
Środki przeznacza się także na koszty obsługi świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz opłacenie składek na ubezpieczenia emerytalno-rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne.
Kwota dotacji 2.537.400 zł.
2. Ośrodki Wsparcia – dotację celową w wysokości 390.000 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 2015 roku zaplanowano środki w wysokości 490.000 zł z tego:
 - dotacja Wojewody 390.000 zł,
 - środki własne gminy 100.000 zł.
3. Na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zaplanowano kwotę 4.500 zł.
4. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie realizuje usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi. W 2015 roku na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pielęgniarzki realizującej usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi zaplanowano 7.100 zł.

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ
ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE
POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ**

(ZAŁĄCZNIK Nr 6)

- Wojewody Kujawsko - Pomorskiego pismem Nr WFB.I.3110.6.12.2014/111 z dnia 23 października 2014 roku ustalił wstępną kwotę dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

710- DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 1.000 zł

Dotacja Wojewody na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych.

**PLAN DOCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH
JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

(ZAŁĄCZNIK Nr 7)

Wojewoda Kujawsko-Pomorski pismem Nr WFB.I.3110.6.12.2014/111 z dnia 23 października 2014 roku przekazał informację o wstępnych wielkościach dochodów budżetu państwa na 2015 rok.

Realizując zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, dochody budżetu państwa osiągają następujące jednostki budżetowe gminy:

1. Urząd Miasta i Gminy w Łasinie w związku z poborem opłat za udostępnianie danych osobowych;
2. Środowiskowy Dom Samopomocy w Łasinie związane z odpłatnością za wyżywienie podopiecznych;
3. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie z tytułu zwrotów wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz z tytułu wykonywanych usług opiekuńczych.

Jednostki organizacyjne gminy realizujące zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, przekazują zrealizowane dochody stanowiące dochód budżetu państwa na rachunek bankowy gminy.

Miasto i Gmina Łasin przekazuje - zgodnie z art. 255 ustawy o finansach publicznych - pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami, pomniejszone o określone w odrębnych ustawach dochody budżetowe przysługujące gminie z tytułu wykonywania tych zadań do budżetu państwa.

Planowane dochody budżetu państwa w podziale na poszczególne jednostki budżetowe:

- Urząd Miasta i Gminy w Łasinie 200 zł;
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Łasinie 3.100 zł;
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie 20.900 zł.

WPLYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA

(ZAŁĄCZNIK Nr 9)

Wpływy

Wpływy 2015 roku będą stanowić opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska i dokonywanie w nim zmian oraz szczególne korzystania z wód i urządzeń wodnych.

Planowana kwota wpływów **30.000 zł.**

Wydatki

Zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska, uzyskane wpływy za gospodarcze korzystanie ze środowiska mogą być przeznaczone między innymi na:

- edukację ekologiczną,
- wspomaganie realizacji zadań państwowego monitoringu środowiska, urządzanie i utrzymywanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków, realizację przedsięwzięć związanych z gospodarką odpadami,
- wspieranie zadań przeciwdziałających zanieczyszczeniom,
- wspieranie ekologicznych form transportu,
- inne zadania ustalone przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego, służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju, w tym na programy ochrony środowiska.

Kwota planowanych wydatków na 2015 rok wynosi **30.000 zł.**

W 2015 roku planuje się realizację następujących zadań:

- przedsięwzięcia związane z ochroną powierzchni ziemi – dofinansowanie postępu biologicznego w produkcji roślinnej, w tym monitorowanie zanieczyszczenia gleb;
- likwidacja dzikich wysypisk śmieci;
- przeprowadzenie akcji „Sprzątanie Świata”;
- urządzanie i utrzymanie terenów zielonych, zadrzewień, zakrzewień oraz parków;
- aktualizację gminnego programu ochrony środowiska.

WYDATKI SOŁECTW W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO NA 2015 ROK

(ZAŁĄCZNIK Nr 10)

Rada Miejska Łasin uchwałą Nr XXXIV/220/2014 z dnia 31 marca 2014 roku wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie Miasta i Gminy Łasin na 2015 rok środków stanowiących fundusz sołecki.

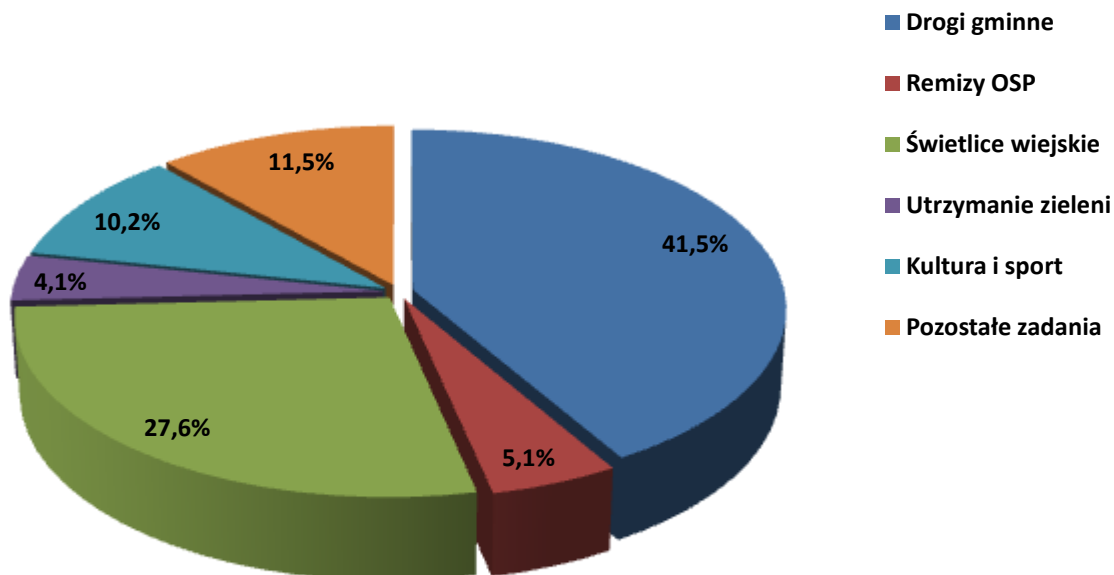
Wyrażenie zgody na funkcjonowanie funduszu sołeckiego w 2015 roku wiązało się z podjęciem procedury określonej w ustawie z dnia 21 lutego 2014 roku o funduszu sołeckim.

Pierwszym krokiem było powiadomienie sołtysów o wysokości środków funduszu sołeckiego - wszyscy sołtysi otrzymali stosowne zawiadomienia na spotkaniu informacyjnym, które odbyło się 15 lipca 2014 roku w Urzędzie Miasta i Gminy Łasin.

Mieszkańcy wsi na zebraniach wiejskich, które odbyły się do dnia 30 września 2014 roku zaplanowali zadania do realizacji w 2015 roku w ramach funduszu sołeckiego.

Załącznik określa planowane przedsięwzięcia i wysokość środków na ich realizację dla poszczególnych sołectw.

Strukturę planowanych przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego na 2015 rok prezentuje poniższy wykres graficzny.



**WPŁYWY Z OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI I WYDATKI
ZWIĄZANE Z SYSTEMEM GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI**

(ZAŁĄCZNIK Nr 11)

Rada Miejska Łasin uchwałą Nr XXII/143/2012 określiła stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi obowiązujące od 1 lipca 2013 roku.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty wynoszącej:

- 8,00 zł miesięcznie od osoby zamieszkującej daną nieruchomość, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny;
- 15,00 zł miesięcznie od osoby zamieszkującej daną nieruchomość, jeżeli odpady nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy uzależniona jest od pojemności pojemnika i wynosi:

- od 24,00 zł do 436,00 zł miesięcznie, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny,
- od 36,00 zł do 654,00 zł miesięcznie, jeżeli odpady nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny.

Planowane dochody na 2015 rok w kwocie 794.000 zł ustalono na podstawie złożonych deklaracji na dzień 30 września 2014r.

Zgodnie z ustawą z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:

- odbierania, transportu, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
- tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
- obsługi administracyjnej tego systemu.

Na realizację zadania zaplanowano wydatki w kwocie 1.170.508 zł z przeznaczeniem na:

- obsługę administracyjną zadania 60.508 zł, w tym:
wydatki osobowe: wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS stanowią kwotę 55.508 zł. Na wydatki rzeczowe zaplanowano 5.000 zł;
- utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych 150.000 zł;
- odbiór, transport i unieszkodliwianie odpadów komunalnych 660.000 zł;
- utworzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych 300.000 zł.

PRZYCHODY I WYDATKI SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

(ZAŁĄCZNIK Nr 12)

Samorządowy zakład budżetowy działa na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 20 grudnia 1996 roku o gospodarce komunalnej, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz na podstawie uchwały Rady Miasta i Gminy Łasin w sprawie nadania statutu.

Samorządowy zakład budżetowy - Zakład Gospodarki Komunalnej w Łasinie prowadzi działalność w zakresie administrowania i zarządzania budynkami komunalnymi, dostawy wody i odprowadzania ścieków, zaopatrzenia w energię ciepłą.

Poniżej przedstawiono projekt planu finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Łasinie na 2015 rok.

Przychody i wydatki samorządowego zakładu budżetowego na 2015 rok

Dział 900 rozdział 90017

I. PRZYCHODY

Paragraf	Nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie na 31.12.2014r.	Plan na 2015 rok	% wzrostu
1	2	3	4	(4:3) *100
0830	Wpływy z usług	5 559 949,00	6 728 538,00	121,0
0920	Różne dochody – odsetki	45 000,00	50 500,00	112,2
	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	2 232 246,00	2 296 500,00	102,9
	Inne zwiększenia			
A	RAZEM	7 837 195,00	9 075 538,00	115,8
B	Stan środków obrotowych netto na początku roku	249 765,00	347 969,00	
C	OGÓŁEM (A+B)	8 086 960,00	9 423 507,00	116,5

II. WYDATKI

Paragraf	Nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie na 31.12.2014r.	Plan na 2015 rok	% wzrostu
1	2	3	4	(4:3) *100
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	21 500,00	25 577,00	119,0
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 497 993,00	1 710 210,00	114,2
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	122 000,00	139 378,00	114,2
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	314 746,00	358 026,00	113,8
4120	Składki na Fundusz Pracy	41 600,00	47 363,00	113,8

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2015 rok

4140	Wpłaty PFRON	1 500,00	1 500,00	100,0
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	79 500,00	83 600,00	105,2
4210	Zakupy materiałów i wyposażenia	1 650 000,00	1 921 434,00	116,5
4260	Zakup energii	668 300,00	803 179,00	120,1
4270	Zakup usług remontowych	168 000,00	366 039,00	217,9
4280	Zakup usług zdrowotnych	3 800,00	3 930,00	103,4
4300	Zakup usług pozostałych	332 590,00	438 320,00	131,8
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 500,00	1 768,00	117,8
4360	Zakup usług telefonii komórkowej	6 350,00	6 444,00	101,5
4370	Zakup usług telefonii stacjonarnej	3 870,00	3 902,00	100,8
4390	Zakup usług ekspertyz, analiz i opinii	52 000,00	82 743,00	159,1
4410	Podróże służbowe krajowe	9 970,00	11 027,00	110,6
4430	Różne opłaty i składki	107 000,00	127 873,00	119,5
4440	Odpis na ZFŚS	45 672,00	47 860,00	104,8
4480	Podatek od nieruchomości	9 971,00	10 361,00	103,9
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	4 800,00	5 113,00	106,5
4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	49 280,00	50 359,00	102,2
4580	Pozostałe odsetki	0,00	100,00	---
4590	Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz os. fiz.	0,00	1 500,00	---
4610	Koszty postępowania sądowego	37 400,00	44 400,00	118,7
4700	Szkolenia pracowników	14 200,00	12 300,00	86,6
4720	Amortyzacja	2 311 629,00	2 384 000,00	103,1
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	3 820,00	4 439,00	116,2
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne	180 000,00	341 000,00	189,4
D	RAZEM	7 738 991,00	9 033 745,00	116,7
E	Podatek dochodowy od osób prawnych			
F	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych			
G	Stan środków obrotowych netto na koniec roku	347 969,00	389 762,00	
H	OGÓŁEM (D+E+F+G)	8 086 960,00	9 423 507,00	116,5
	Odpisy amortyzacyjne	79 383,00	87 500,00	

III.DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Informacja o finansowaniu inwestycji zakładu budżetowego		Przewidywane wykonanie na 31.12.2014r.	Plan na 2015 rok	% wzrostu
1	2	3	4	(4:3) *100
1.	Wydatki inwestycyjne	180 000,00	341 000,00	21,2
2.	Źródła sfinansowania wydatków inwestycyjnych:	180 000,00	341 000,00	

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2015 rok

2.1.	- środki z lat ubiegłych	0,00	0,00	
2.2.	- dotacje celowe	0,00	0,00	
2.3.	- środki własne	180 000,00	341 000,00	
2.4.	- inne środki	0,00	0,00	

PRZYCHODY - ZESTAWIENIE

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90017 Zakłady gospodarki komunalnej

Wyszczególnienie	Paragraf 0830	Paragraf 0920	Plan na 2014 r. razem
Wodociągi i kanalizacja	2 021 534,00	30 000,00	2 051 534,00
Wodociągi	1 221 762,00	30 000,00	1 251 762,00
Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	759 772,00	0,00	759 772,00
Wodociągi i kanalizacja razem	1 981 534,00	30 000,00	2 011 534,00
Dodatkowa działalność	40 000,00	0,00	40 000,00
Wywóz nieczystości	577 117,00	4 000,00	581 117,00
Wywóz nieczystości stałych	546 617,00	4 000,00	550 617,00
Wywóz nieczystości płynnych	30 500,00	0,00	30 500,00
Dodatkowa działalność	0,00	0,00	0,00
Energetyka ciepła	1 421 195,00	500,00	1 421 695,00
Kotłownia wrzosowa	1 419 195,00	500,00	1 419 695,00
Dodatkowa działalność	2 000,00	0,00	2 000,00
Gospodarka mieszkaniowa	1 328 345,00	15 000,00	1 343 345,00
Lokale komunalne	1 202 345,00	15 000,00	1 217 345,00
Dodatkowa działalność	126 000,00	0,00	126 000,00
Pozostała działalność	1 380 347,00	1 000,00	1 381 347,00
Akcja zimowa	160 000,00	0,00	160 000,00
Usługi pogrzebowe	5 000,00	0,00	5 000,00
Pozostałe usługi	1 215 347,00	1 000,00	1 216 347,00
Zarząd	0,00	0,00	0,00
Zarząd	0,00	0,00	0,00
Przychody ogółem	6 728 538,00	50 500,00	6 779 038,00
Amortyzacja	2 296 500,00	0,00	2 296 500,00
Razem	9 025 038,00	50 500,00	9 075 538,00

KOSZTY - ZESTWIENIE

	Wyszczególnienie	§	Wodociągi	Wywóz nieczystości	Energetyka ciepła	Gosp. Mieszkaniowa	Dział pomocniczy	Zarząd	Razem
1	Nagrody i wydatki osobowe	3020	6 500,00	1 000,00	5 200,00	3 000,00	5 377,00	4 500,00	25 577,00
2	Wynagrodzenia osobowe	4010	404 319,00	188 307,00	203 324,00	157 777,00	236 459,00	520 024,00	1 710 210,00
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040	32 508,00	15 636,00	15 583,00	13 278,00	19 063,00	43 310,00	139 378,00
4	Składki na ubezpieczenia Społeczne	4110	82 678,00	37 770,00	42 134,00	34 495,00	52 323,00	108 626,00	358 026,00
5	Składki na Fundusz Pracy	4120	10 937,00	4 997,00	5 574,00	4 563,00	6 922,00	14 370,00	47 363,00
6	Wpłaty na PFRON	4140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00
7	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	9 600,00	0,00	8 600,00	15 200,00	27 000,00	23 200,00	83 600,00
8	Zakup materiałów	4210	317 200,00	170 000,00	687 720,00	80 000,00	571 273,00	95 241,00	1 921 434,00
	w tym: miał	4210			652 720,00				
9	Zakup energii	4260	351 750,00	0,00	142 050,00	292 497,00	4 505,00	12 377,00	803 179,00
10	Zakup usług remontowych	4270	11 000,00	5 000,00	27 000,00	302 500,00	19 296,00	1 243,00	366 039,00
11	Zakup usług zdrowotnych	4280	530,00	550,00	150,00	700,00	1 500,00	500,00	3 930,00
12	Zakup pozostałych usług	4300	73 110,00	16 359,00	25 000,00	188 191,00	74 763,00	60 897,00	438 320,00
13	Oplaty za usługi internetowe	4350	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	1 068,00	1 768,00
14	Oplaty za telefony komórkowe	4360	2 664,00	0,00	420,00	480,00	480,00	2 400,00	6 444,00
15	Oplaty za telefony stacjonarne	4370	746,00	0,00	627,00	0,00	0,00	2 529,00	3 902,00
16	Zakupy ekspertyz i analiz	4390	81 743,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	82 743,00
17	Podróże służbowe krajowe	4410	6 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 009,00	11 027,00
18	Różne opłaty i składki	4430	80 585,00	4 500,00	25 200,00	4 439,00	4 300,00	8 849,00	127 873,00
	w tym: za korzystanie ze środowiska	4430	65 000,00	0,00	22 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	
19	Odpis na ZFŚS	4440	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 860,00	47 860,00
20	Podatek od nieruchomości	4480	0,00	0,00	0,00	10 361,00	0,00	0,00	10 361,00
21	Pozostałe podatki	4500	0,00	2 348,00	0,00	0,00	2 765,00	0,00	5 113,00
22	Oplaty na rzecz budżetów jst	4520	16 786,00	0,00	1 324,00	31 200,00	0,00	1 049,00	50 359,00
23	Pozostałe odsetki	4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
24	Kary i odszkodowania	4590	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	1 500,00
25	Koszty postępowania sądowego	4610	10 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	26 400,00	44 400,00
26	Szkolenia pracowników	4700	1 600,00	200,00	1 000,00	1 000,00	1 500,00	7 000,00	12 300,00
27	Amortyzacja	4720	750 000,00	59 000,00	1 490 000,00	50 000,00	15 000,00	20 000,00	2 384 000,00
	w tym amortyzacja kosztowa	4720	25 000,00	29 000,00	2 000,00	2 000,00	9 500,00	20 000,00	87 500,00
28	Składki na FEP	4780	0,00	1 517,00	2 722,00	0,00	0,00	200,00	4 439,00
29	Wydatki na zakup inwestycji	6080	201 00,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	20 000,00	341 000,00
	Koszty razem		2 452 274,00	507 184,00	2 685 328,00	1 197 681,00	1 162 526,00	1 028 752,00	9 033 745,00
	Koszty bez amortyzacji „przekazanej”		1 727 274,00	477 184,00	1 197 328,00	1 149 681,00	1 157 026,00	1 028 752,00	6 737 245,00
	Zarząd		308 486,00	88 068,00	216 874,00	202 706,00	212 618,00	1 028 752,00	
	Koszty bezpośrednie + pośrednie		2 035 760,00	565 252,00	1 414 202,00	1 352 387,00	1 369 644,00		6 737 245,00

Uzasadnienie

1. Wodociągi i kanalizacja

Planowane przychody w 2015 roku w dziale wodociągów wyniosą **2.051.534,00 zł**.

Koszty bezpośrednie zaplanowano w wysokości **1.727.274,00 zł** - wartość kosztów bez amortyzacji od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie przez Urząd Miasta i Gminy.

W dziale wodociągi i kanalizacja zatrudnionych jest 10 osób.

Planowana na 2015 rok kwota wydatków w wysokości 1.727.274,00 zł zostanie przeznaczona min. na:

- wydatki związane z zakupem ubrań roboczych, środków czystości zgodnie z przepisami BHP oraz wody do picia w okresie letnim 6.500,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe 404.319,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 32.508,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 93.615,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe 9.600,00 zł;
- zakup materiałów do wykonania niezbędnych napraw i konserwacji obiektów wodociągowych, oczyszczalni i przepompowni ścieków (zgodnie z obowiązującą taryfą), zakup materiałów do usuwania awarii wodociągowych, modernizacji stacji uzdatniania wody i sieci wodociągowych zakupu paliwa do koszenia terenów zielonych na stacjach wodociągowych, oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków oraz do pojazdów używanych w tym dziale 317.200,00 zł;
- zakup energii elektrycznej zużywanej na stacjach wodociągowych, oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków 351.750,00 zł;
- konserwację urządzeń i pojazdów, drobne usługi naprawcze zlecane podmiotom zewnętrznym 11.000,00 zł;
- przeglądy techniczne obiektów wodociągowych (instalacji elektrycznej, wentylacyjnej, odgromowej), przeglądy gwarancyjne urządzeń znajdujących się na stacjach wodociągowych 73.110,00 zł;
- opłaty za telefony stacjonarne i komórkowe związane z powiadamianiem pracowników o awariach wodociągowych, konsultacjami z dostawcami i klientami 3.410,00 zł;
- wydatki związane ze zleceniem szczegółowych autoryzowanych analiz i ekspertyz wody i ścieków 81.743,00 zł;
- wyjazdy służbowe prywatnymi pojazdami pracowników do hydroforni wiejskich oraz klientów w celu odczytania stanu wodomierzy 6.018,00 zł;

- opłaty odprowadzane do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu za pobór wody i wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi oraz pozostałe opłaty, w tym za dozór techniczny 80.585,00 zł;
- opłaty za trwałe zarząd stacji wodociągowej w Łasinie i oczyszczalni ścieków odprowadzane do Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie 16.786,00 zł;
- wydatki związane z opłatami sądowymi w celu odzyskania zaległych należności za dostawę wody i odbiór ścieków 10.000,00 zł;
- okresowe szkolenia wynikające z przepisów BHP dla pracowników działu wodociągów 1.600,00 zł;
- wydatki na zakupy inwestycyjne - zakup koparki wraz z osprzętem niezbędnej do prac ziemnych i innych takich jak: wodociągi – usuwanie awarii wodociągowych na sieciach i dopływach do posesji; kanalizacja – usuwanie awarii sieci i przyłączy kanalizacyjnych; oczyszczalnia ścieków – wywóz osadów z poletek osadowych, przyzwanie osadów na składowisku osadów; zakup lokalizatora wycieków wody, 4 pomp zatapialnych do ścieków, pompy spalinowej przeponowej do wody zanieczyszczonej, pompy głębinowej, młota hydraulicznego wraz z węzami i osprzętem, wykrywacza gazów niebezpiecznych oraz wymianę sieci wodociągowej w ulicy Studziennej 201.000,00 zł.

Koszty amortyzacji ustalono w kwocie 750.000,00 zł, w tym amortyzacja kosztowa 25.000,00 zł.

Koszty pośrednie obciążające dział wodociągów i kanalizacji wyniosą 308.486,00 zł.

Planowany zysk tego działu w kwocie 15.774,00 zł. zostanie przeznaczony na pokrycie straty w dziale mieszkaniowym.

2. Wywóz nieczystości stałych i płynnych

Przychody zaplanowano w wysokości **581.117,00 zł**, a planowane koszty bezpośrednie wyniosą **477.184,00 zł** (bez amortyzacji naliczonej od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie przez Urząd Miasta i Gminy).

W dziale wywóz nieczystości zatrudnionych jest 6 osób.

Planowana na 2015 rok kwota wydatków w wysokości 477.184,00 zł zostanie przeznaczona min. na:

- zakup odzieży ochronnej i środków czystości dla pracowników 1.000,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe 188.307,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 15.636,00 zł;

- składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy oraz składki na Fundusz Emerytur Pomostowych obliczone od płac pracowników pracujących w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze 44.284,00 zł;
- zakup paliwa do pojazdów pracujących w tym dziale oraz materiałów niezbędnych do prawidłowego działania Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych 170.000,00 zł;
- naprawy i okresowe przeglądy techniczne pojazdów pracujących w tym dziale 5.000,00 zł;
- obowiązkowe okresowe badania lekarskie dla pracowników pracujących przy wywozie nieczystości stałych i płynnych 550,00 zł;
- ubezpieczenie i przeglądy techniczne pojazdów pracujących w tym dziale 4.500,00 zł;
- podatek od środków transportowych 2.348,00 zł;

Amortyzację ustalono w kwocie 59.000,00 zł, w tym amortyzację kosztową naliczaną od środków trwałych zakupionych z własnych środków przez zakład w kwocie 29.000,00 zł.

Koszty tego działu zostaną w ciągu roku obciążone kosztami zarządu w wysokości 88.068,00 zł. Planowany dodatni wynik w tym dziale w kwocie **15.865,00 zł** zostanie przeznaczony na pokrycie straty w dziale gospodarki mieszkaniowej na remont budynków komunalnych.

3. Energetyka ciepła

W dziale tym przychody zaplanowano w wysokości **1.421.695,00 zł**. Koszty bezpośrednie zaplanowano w wysokości **1.197.328,00 zł** (bez amortyzacji naliczonej od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie przez Urząd Miasta i Gminy).

W dziale Energia ciepła zatrudnionych jest 7 osób.

Planowana na 2015 rok kwota wydatków w wysokości 1.197.328,00 zł zostanie przeznaczona min. na:

- zakup odzieży ochronnej i środków czystości 5.200,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe 203.324,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 15.583,00 zł;
- składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy oraz składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 50.430,00 zł;
- zakup miału węglowego i peletu oraz materiałów do konserwacji urządzeń w kotłowni 687.720,00 zł;
- zakup energii elektrycznej zużywanej w kotłowni i na węzłach cieplnych 142.050,00 zł;
- bieżące naprawy urządzeń dokonywane w kotłowni i węzłach cieplnych zlecane podmiotom zewnętrznym 27.000,00 zł;

- opłatę za zanieczyszczenie powietrza atmosferycznego i wprowadzanie pyłów i gazów odprowadzaną do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu, opłatę roczną odprowadzaną do Urzędu Dozoru Technicznego 25.200,00 zł;
- opłaty za trwałe zarząd kotłowni oraz za gospodarowanie odpadami komunalnymi odprowadzane do Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie 1.324,00 zł;

Amortyzację urządzeń zaplanowano w wysokości 1.490.000,00 zł, w tym amortyzację kosztową w kwocie 2.000 zł.

W koszty tego działu należy doliczyć koszty pośrednie - koszty zarządu w kwocie 216.874,00 zł. Planowany dodatni wynik działu energetyki cieplnej w kwocie **7.493,00 zł.** zostanie przeznaczony na pokrycia straty w dziale gospodarki mieszkaniowej.

4. Gospodarka mieszkaniowa

Planowane przychody w tym dziale wyniosą **1.343.345,00 zł**, a koszty bezpośrednie wyniosą **1.149.681,00 zł** (bez amortyzacji naliczonej od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie przez Urząd Miasta i Gminy).

W dziale Gospodarka mieszkaniowa zatrudnionych jest 4 pracowników.

Planowana na 2015 rok kwota wydatków w wysokości 1.149.681,00 zł zostanie przeznaczona min. na:

- wynagrodzenia osobowe 157.777,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 13.278,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 39.058,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe (wynagrodzenie dla osoby prowadzącej zarząd wspólnot mieszkaniowych oraz za obsługę kotłowni węglowej w budynku komunalnym w Przesławicach) 15.200,00 zł;
- zakup materiałów potrzebnych do wykonywania niezbędnych remontów i konserwacji we własnym zakresie w budynkach komunalnych i lokalach komunalnych znajdujących się we wspólnotach 80.000,00 zł;
- zakup energii elektrycznej, gazu oraz opłaty związane z centralnym ogrzewaniem w lokalach komunalnych 292.497,00 zł;
- niezbędne remonty w budynkach komunalnych wykonywane przez firmy zewnętrzne 302.500,00 zł. Planowany zakres remontów będzie obejmował między innymi wymianę instalacji elektrycznej, konserwację pokryć dachowych, malowanie klatek schodowych, wykonanie elewacji budynków i

wymianę stolarki okiennej i drzwiowej. Zakres prac w budynkach komunalnych związany jest ściśle z wpływami z czynszów dokonywanych przez lokatorów lokali komunalnych.

- wpłaty czynszu lokali komunalnych administrowanych przez Własnościową Spółdzielnię Mieszkaniową w Łasinie i Wspólnoty Mieszkaniowe oraz koszty usług kominiarskich 188.191,00 zł;
- ubezpieczenie budynków komunalnych 4.439,00 zł;
- podatek od nieruchomości za lokale komunalne 10.361,00 zł;
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w budynkach komunalnych 31.200,00 zł;
- wydatki związane z opłatami sądowymi w celu odzyskania zaległych należności czynszowych 8.000,00 zł.

Amortyzację zaplanowano w kwocie 50.000,00 zł, w tym amortyzację kosztową 2.000,00 zł.

W dziale gospodarki mieszkaniowej po podsumowaniu wszystkich kosztów bezpośrednich i pośrednich + kosztów zarządu w kwocie 202.706,00 zł planowana jest strata w wysokości **9.042,00 zł**, która zostanie pokryta dodatnim wynikiem z innych działów.

5. Pozostała działalność

W planie na 2015 roku przychody zaplanowano w wysokości **1.381.347,00 zł**.

Ogólne koszty tego działu wyniosą **1.157.026,00 zł** (bez amortyzacji naliczonej od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie przez Urząd Miasta i Gminy).

W dziale pomocniczym ujęto koszty warsztatów (ślusarski, stolarski i blacharski) oraz koszty transportu, który pracuje na rzecz wszystkich działów.

Planowana na 2015 rok kwota wydatków w wysokości 1.157.026,00 zł zostanie przeznaczona min. na:

- zakup ubrań roboczych, ekwiwalent za ubrania robocze dla pracowników zatrudnionych na czas określony oraz zakup wody do picia w okresie letnim 5.377,00 zł;
- wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych za czas nieokreślony i określony (w tym zobowiązania wobec Powiatowego Urzędu Pracy) 236.459,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 19.063,00 zł;
- opłacenie składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 59.245,00 zł;
- zakup materiałów, paliwa i części zamiennych do pojazdów pracujących w tym dziale oraz zakup piasku i soli używanej podczas „akcji zimowej” 571.273,00 zł;
- zakup energii elektrycznej, mialu węglowego przeznaczonego do ogrzania warsztatów w sezonie zimowym oraz koszty energii elektrycznej zużywanej w toalecie publicznej 4.505,00 zł;

- naprawy pojazdów i sprzętu pracującego w tym dziale wykonywane przez firmy zewnętrzne 19.296,00 zł;
- okresowe badania lekarskie dla pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony, wstępne badania lekarskie dla pracowników zatrudnionych na czas określony oraz osób skierowanych na staż do zakładu przez Powiatowy Urząd Pracy 1.500,00 zł;
- przeglądy techniczne pojazdów oraz pozostałe usługi wykonywane przez firmy zewnętrzne 74.763,00 zł;
- ubezpieczenie pojazdów 4.300,00 zł;
- podatek od środków transportowych 2.765,00 zł;
- zakup koparko-ładowarki w ramach wydatków inwestycyjnych 120.000,00 zł.

Amortyzację ustalono w kwocie 15.000,00 zł, w tym amortyzację kosztową naliczaną od środków trwałych kupionych z własnych środków przez zakład w kwocie 9.500,00 zł.

Do kosztów bezpośrednich tego działu należy doliczyć koszty pośrednie (koszty zarządu w kwocie 212.618,00 zł), które po zsumowaniu pozwolą na uzyskanie planowanego dodatniego wyniku w kwocie **11.703,00 zł.** pozwalającego pokryć stratę działu gospodarki mieszkaniowej.

6. Zarząd

Koszty zarządu zaplanowane w wysokości **1.028.752,00 zł** obejmują min.:

- zakup środków czystości i ubrań roboczych wynikających z Kodeksu Pracy i przepisów BHP 4.500,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe dla 12 pracowników 520.024,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 43.310,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 123.196,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe związane z obsługą informatyczną, pomocą koordynatora obrony cywilnej oraz dodatkowymi pracami zleconymi wykonywanymi na rzecz zakładu 23.200,00 zł;
- zakup miału węglowego zużytego do ogrzewania budynku administracji, paliwa do samochodu służbowego, zakup materiałów papierniczych, 3 komputerów oraz materiałów do remontu sekretariatu zakładu 95.241,00 zł;
- zakup energii elektrycznej zużywanej w budynku administracji 12.377,00 zł;
- bieżącą konserwację kserokopiarki i naprawę drukarek 1.243,00 zł;
- okresowe badania lekarskie pracowników zakładu 500,00 zł;

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2015 rok

- konserwacja urządzeń, usługi zlecane firmom zewnętrznym oraz nadzór nad programem finansowo – księgowym 60.897,00 zł;
- koszty związane z delegacjami pracowników na szkolenia oraz używaniem pojazdów prywatnych do celów służbowych 5.009,00 zł;
- opłatę za korzystanie ze środowiska odprowadzaną do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu oraz ubezpieczenie budynków 8.849,00 zł;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 47.860,00 zł;
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1.049,00 zł;
- wydatki związane z opłatami sądowymi w celu odzyskania zaległych należności 26.400,00 zł;
- szkolenia i kursy pracowników 7.000,00 zł;
- amortyzację kosztową naliczoną od środków trwałych zakupionych z własnych środków zakładu 20.000,00 zł.

Koszty zarządu zostały podzielone na poszczególne działy według współczynnika do planowanych przychodów w tych działach.

*Plan ZGK w Łasinie wraz z uzasadnieniem sporządzili:
Główny księgowy – mgr Emilia Zielińska
p.o. Dyrektora – Tadeusz Romański*

INSTYTUCJE KULTURY

(ZAŁĄCZNIK Nr 8)

Instytucje kultury działają na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz na podstawie uchwał Rady Miejskiej Łasin w sprawie nadania statutu.

W gminie Łasin funkcjonują dwie instytucje kultury: Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Łasinie oraz Biblioteka Publiczna w Łasinie.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Łasinie

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu realizuje zadania własne gminy w zakresie działalności kulturalnej polegającej na wspieraniu i promocji twórczości, edukacji i oświaty kulturalnej, działań i inicjatyw kulturalnych oraz ochronie dziedzictwa kulturowego.

Prowadzi także działalność w zakresie upowszechniania sportu i rekreacji.

Plan dotacji dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu na 2015 rok ustalono w wysokości **517.000 zł** z tego:

- dotacja podmiotowa na działalność kulturalną 365.000 zł,
- dotacja podmiotowa na działalność sportową 152.000 zł, w tym na organizację imprez i zawodów sportowych upowszechniających popularne dyscypliny sportu i rekreację na terenach wiejskich 15.000 zł.

Środki z dotacji są głównym, lecz nie jedynym źródłem przychodów uzyskiwanych przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu.

Przychody własne MGOKiS stanowią 0,88% przychodów ogółem.

Główne źródło przychodów własnych to wpływy z najmu pomieszczeń i usług transportowych 4.572 zł.

Ogólne koszty związane z realizacją zadań statutowych MGOKiS kształtują się na poziomie 521.572 zł.

Projekt planu finansowego instytucji kultury

I. PRZYCHODY

Rodzaj przychodów	Plan na 2015 rok	Kultura	Sport
Przychody własne	4.572	928	3.644
Dotacja organizatora	517.000	365.000	152.000
OGÓŁEM	521.572	365.928	155.644

II. KOSZTY

Koszty	Plan na 2015 rok	Kultura	Sport
Koszty wg rodzajów w tym;	521.572	365.928	155.644
Koszty związane z zatrudnieniem	302.500	218.556	83.944
Pozostałe koszty	219.072	147.372	71.700
OGÓŁEM	521.572	365.928	155.644

Biblioteka Publiczna w Łasinie

Zadania statutowe Biblioteki Publicznej to zaspakajanie i rozwijanie potrzeb edukacyjnych, kulturalnych i informacyjnych oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury, głównie poprzez zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiorów bibliotecznych.

Plan dotacji podmiotowej dla Biblioteki Publicznej na 2015 rok ustalono w wysokości **146.000 zł**.

Ogólne koszty związane z realizacją zadań statutowych Biblioteki Publicznej w Łasinie w 2015 roku kształtują się na poziomie 146.000 zł.

Projekt planu finansowego instytucji kultury

I. PRZYCHODY

Rodzaj przychodów	Plan na 2015 rok
Dotacja organizatora	146.000
OGÓŁEM	146.000

II. KOSZTY

Koszty	Plan na 2015 rok
Koszty wg rodzajów w tym;	146.000
Koszty związane z zatrudnieniem	103.871
Pozostałe koszty	42.129
OGÓŁEM	146.000

