

Rada Miejska Łasin

***Przedkładam Wysokiej Radzie
projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin
na 2017 rok wraz z uzasadnieniem***

***Burmistrz Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski***

WPROWADZENIE

Podstawę konstrukcji budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2017 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 255/2016 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 29 sierpnia 2016r. w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2017 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej od roku 2017 na lata objęte wieloletnimi przedsięwzięciami, ale nie krótszej niż 4 lata budżetowe,
- informacja Ministra Rozwoju i Finansów przekazana pismem znak ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 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-3101-7/16 z dnia 25 października 2016r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2017 roku,
- informacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych z budżetu państwa na 2017 rok 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.3110.4.2016/111 z dnia 21 października 2016r.,
- przepisy dotyczące gospodarki samorządowej (ustawa o samorządzie gminnym, ustawa o finansach publicznych, ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego),
- 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 (2016 rok) i założone wskaźniki do obliczeń wysokości wpływów z podatków i opłat lokalnych przy uwzględnieniu minimalnych i maksymalnych stawek podatkowych określonych ustawowo na 2017 rok.

Konstruując projekt budżetu przyjęto wskaźniki prognostyczne Ministerstwa Rozwoju i Finansów tj.:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,3%,
- minimalne wynagrodzenie za pracę w wysokości 2.000,00 zł.

Wydatki rzeczowe obligatoryjne zaplanowane zostały generalnie na poziomie finansowania ubiegłego roku z uwzględnieniem planowanej inflacji. Przy planowaniu wydatków bieżących i zadań inwestycyjnych rozpatrywane były propozycje wynikające z wniosków złożonych do projektu budżetu na 2017 rok, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Łasin w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych, towarzyszących projektowi budżetu.

Projekt budżetu na 2017 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 2017 roku będzie obliczany na podstawie danych z lat 2014-2016, 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 2017 roku oraz każdym kolejnym roku w horyzoncie czasowym do 2022 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 w ramach nowej perspektywy 2014-2020. Planowana na 2017 rok nadwyżka operacyjna w wysokości 1.408.796 zł pozwoli na sfinansowanie części wkładu własnego do projektów inwestycyjnych.

Podstawowe wielkości budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2017 rok

Budżet na 2017 rok zakłada:

– osiągnięcie dochodów budżetowych w wysokości	32.684.814 zł
– limit wydatków budżetowych do wysokości	35.544.064 zł
– deficyt budżetu	2.859.250 zł
– przychody budżetu	3.691.530 zł
– rozchody budżetu	832.280 zł

D O C H O D Y

(ZAŁĄCZNIK Nr 1)

Budżet zakłada osiągnięcie w 2017 roku dochodów w wysokości **32.684.814 zł.**

Planując dochody budżetowe na 2017 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 Rozwoju i Finansów przedstawiającą projektowaną subwencję ogólną na 2017 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 2016 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 również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowego od osób prawnych (CIT).

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 2017 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 – bieżące i majątkowe,
- dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy udzielanej między j.s.t. na dofinansowanie własnych inwestycji oraz środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł - majątkowe.

Planowane dochody w podziale na dochody bieżące i majątkowe wynoszą:

- dochody bieżące 31.233.496 zł
- dochody majątkowe 1.451.318 zł

Ogólna struktura planowanych dochodów przedstawia się następująco;

Dochody ogółem	32.684.814 zł	
w tym;		
dochody własne	11.369.366 zł	34,8%
dotacje celowe	10.809.722 zł	33,0%
subwencje	10.382.793 zł	31,8%
środki na dofinansowanie inwestycji	122.933 zł	0,4%

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 wpływy z następujących podatków:

- od nieruchomości;
- rolnego;
- leśnego;
- od środków transportowych;
- dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej;
- od spadków i darowizn;
- od czynności cywilnoprawnych.

Drugą grupę 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, uzdrowskiej 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:

- 37,89% 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 **11.369.366 zł, tj. 34,8%** 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 wносить 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 Rozwoju i Finansów kwocie **10.382.793 zł, tj. 31,8%** ogółu prognozowanych dochodów.

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 wychowawczych, 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 ustalone 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, dożywiania, 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 celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej, 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. Zaplanowano także dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej udzielonej przez Powiat Grudziądzki i Gminę Świecie nad Osą na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych. Planowane dotacje wynoszą **10.809.722 zł, co stanowi 33,0%** ogółu prognozowanych dochodów. Na tę wartość składają się:

- dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie bieżących zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 8.898.924 zł,
- dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy w wysokości 677.100 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,
- dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej udzielanej między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych w wysokości 871.000 zł,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 361.698 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 na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł

Zaplanowano środki z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w kwocie **122.933 zł** na dofinansowanie przebudowy pomieszczeń po byłej szkole w Przesławicach na lokale mieszkalne.

Planowane dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

020 LEŚNICTWO

5.000 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
02001	Gospodarka leśna	5.000 zł

Wpływy 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.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 1.000 zł

Opłata za drewno opałowe pozyskane z usuwania drzew i wiatrołomów na terenie nieruchomości będących własnością Miasta i Gminy Łasin zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Łasin Nr 93/2015 z dnia 15 czerwca 2015r.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 1.165.985 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
60016	Drogi publiczne gminne	1.165.985 zł

Miasto i Gmina Łasin na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 00133-65151-UM0200109/16 z dnia 25 maja 2016r. otrzyma płatność końcową w kwocie 294.985 zł związaną z zakończoną realizacją zadania „Przebudowa drogi gminnej Nr 041303C w miejscowości Nogat –etap I” Projekt był współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Na podstawie Uchwały Nr XV/103/2016 Rady Gminy Świecie nad Osą z dnia 14 września 2016r. zaplanowano pomoc finansową Gminy Świecie nad Osą dla gminy Łasin w formie dotacji celowej na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi gminnej nr 041318C w miejscowościach Szonowo Szlacheckie i Goczałki – II etap” w kwocie 370.000 zł.

Na podstawie Uchwały Nr XIV/37/2016 Rady Powiatu Grudziądzkiego z dnia 14 września 2016r. zaplanowano pomoc finansową Powiatu Grudziądzkiego dla gminy Łasin w formie dotacji celowej na realizację zadań inwestycyjnych i remontowych na drogach gminnych na terenie gminy Łasin będących zadaniami własnymi Gminy” w kwocie 501.000 zł.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA 434.117 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	434.117 zł

Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność 16.284 zł

Opłaty za trwały zarząd ustanowiony na rzecz Zakładu Gospodarki Komunalnej w Łasinie

Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 65.000 zł

Wpływy za 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 5.000 zł

Opłaty za przygotowanie dokumentacji nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 55.000 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

Na podstawie umowy Nr BS16-00420 z dnia 5 lutego 2016r. gmina otrzyma środki z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w związku z zakończoną w 2016 roku inwestycją „Przebudowa pomieszczeń po byłej szkole w Przesławicach na lokale mieszkalne” 122.933 zł.

Wykaz mienia gminnego przeznaczonego do sprzedaży w 2017 roku

Lp.	Obiekt	Orientacyjna wartość w zł	Uwagi
1.	Łasin ul. Kościuszki 16/3	15.000,00	lokal mieszkalny
2.	Plesewo 58	15.000,00	lokal mieszkalny
3.	Plesewo	30.000,00	grunt – działka nr 176
4.	Łasin ul. Dworcowa	70.000,00	grunt – działka nr 16/12
5.	Łasin ul. Tysiąclecia 1A/1	30.000,00	lokal mieszkalny
		160.000,00	

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

33.513 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
71035	Cmentarze	1.000 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na podstawie zawartego porozumienia przeznaczona na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych 1.000 zł.

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2017 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
71095	Pozostała działalność	32.513 zł

Miasto i Gmina Łasin na podstawie umowy Nr UM-RR.052.1.144.2016 z dnia 28.09.2016r. otrzymała płatność końcową związaną z zakończoną w 2016 roku realizacją projektu „Przygotowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Miasta i Gminy Łasin na lata 2016-2023” Projekt był realizowany w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.

720 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 34.200 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
72095	Pozostała działalność	34.200 zł

Na podstawie umowy partnerskiej Miasto i Gmina Łasin wspólnie z gminami: Gminą Płużnica, Gminą Brodnica, Gminą Brzozie, Miastem i Gminą Górzno, Gminą Grudziądz, Gminą Lisewo, Gminą Wąbrzeźno i Gminą Zbiczno realizuje projekt „Urzędy online” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego. Na 2017 rok zaplanowano dofinansowanie z EFS w kwocie 34.200 zł.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA 96.500 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75011	Urzędy Wojewódzkie	89.500 zł

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

Na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16.2016/111 z dnia 21 października 2016r. w budżecie na 2017 rok zaplanowano dotację celową w kwocie 89.500 zł, w tym na sprawy obywatelskie 63.200 zł i pozostałe zadania 26.300 zł. Dotacja przeznaczona jest na realizację zadań zleconych z mocy ustawy kompetencyjnej realizowanej przez pracowników samorządowych. 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 2017 rok.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75023	Urzędy gmin	7.000 zł

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 2.000 zł

Dochody z najmu pomieszczeń Urzędu Miasta i Gminy.

Wpływy z różnych dochodów 5.000 zł

**751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.624 zł**

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.624 zł

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

Dotacja przyznana przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców – pismo DTR-3101-7/16 z dnia 25 października 2016r.

**756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH
JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI
ZWIĄZANE Z ICH POBOREM 9.626.165 zł**

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 2017 rok zaplanowano wpływy z tytułu podatków lokalnych dla których gmina ustala stawki podatkowe w wysokości 5.554.000 zł. Ustalając wysokość głównych dochodów podatkowych gminy przyjęto:

- w podatku od nieruchomości (pozostawiono w większości stawki podatku obowiązujące w 2016 roku, 4 stawki dostosowano do stawek maksymalnych wynikających z Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2016r. tj. zmniejszono:
 - stawkę podatku od nieruchomości od gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników wodnych o 0,04 zł,
 - stawkę podatku od nieruchomości od gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015r. o rewitalizacji o 0,02 zł,
 - stawkę podatku od nieruchomości od budynków lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym o 0,09 zł,
 - stawkę podatku od nieruchomości od budynków lub ich części związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych o 0,04 zł),
- 52,44 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 podatkowy 2017 ogłoszona przez Prezesa GUS wynosi 52,44 zł za 1 dt i jest niższa od średniej ceny skupu żyta będącej podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016 o 1,31 zł za 1 dt),
- stawki podatku od środków transportowych obowiązujące w 2016 roku,
- 191,01 zł za 1m³ jako średnią cenę sprzedaży drewna będącą podstawą obliczenia podatku leśnego (średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2016 roku ogłoszona przez Prezesa GUS wynosi 191,01 zł za 1m³).

Na poziomie przewidywanym do wykonania w 2016 roku ujęte zostały w budżecie na 2017 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 Rozwoju i Finansów Nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016r.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2.000 zł

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego 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.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3.179.090 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2.612.000 zł

Wpływy z podatku od nieruchomości

Rozdział 75615 2.444.000 zł

Rozdział 75616 983.000 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 2017 rok zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2016 roku.

Do kalkulacji wpływów z podatku od nieruchomości osób fizycznych i prawnych na 2017 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 i stawki podatkowe przyjęte w projekcie uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2017, uwzględniając zwolnienia w podatku od nieruchomości wynikające z obowiązujących uchwał Rady Miejskiej Łasin.

Wpływy z podatku rolnego

Rozdział 75615 195.000 zł

Rozdział 75616 1.253.000 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 18 października 2016 roku średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów wyniosła 52,44 zł za 1 dt. W porównaniu do 2016 roku średnia cena skupu żyta uległa obniżeniu o 1,31 zł za 1 dt. Do projektu budżetu przyjęto średnią cenę skupu żyta jako podstawę obliczenia podatku rolnego na obszarze gminy w wysokości 52,44 zł za 1 dt.

Wpływy z podatku leśnego

Rozdział 75615 13.000 zł

Rozdział 75616 5.000 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 nadleśnictwa 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 2016 roku średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2016 roku wyniosła 191,01 zł za 1m³.

Wpływy z podatku od środków transportowych

Rozdział 75615 520.000 zł

Rozdział 75616 140.000 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 2017 rok zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2016 roku (M.P. poz. 779). Minimalne stawki podatku od środków transportowych obowiązujące w 2017 roku określa obwieszczenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 października 2016 roku (M.P. poz. 979).

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

Wpływy z podatku od spadków i darowizn

Rozdział 75616 15.000 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.

Wpływy z opłaty od posiadania psów

Rozdział 75616 1.000 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.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych

Rozdział 75616 180.000 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 5.000 zł

Wpływy z tytułu zwrotu kosztów za wysłane upomnienia w trybie egzekucji administracyjnej.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Rozdział 75615 5.000 zł

Rozdział 75616 30.000 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 1.990 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.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	134.800 zł

Wpływy z opłaty skarbowej 33.000 zł

Opłata skarbową od czynności urzędowych ustalono 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 2017 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 1.800 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.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3.698.275 zł

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 3.298.275 zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie danych przekazanych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów w piśmie nr ST3.4750.31.2016.

W 2017 roku udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,89%.

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 Rozwoju i 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 Rozwoju i Finansów.

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 400.000 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 2017 roku wynosić będzie 6,71 %.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono na podstawie wpływów przekazywanych przez Urzędy Skarbowe w 2016 roku.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA 10.432.793 zł

Projektowana na 2017 rok subwencja ogólna określona została w załączniku do pisma Ministra Rozwoju i Finansów Nr ST3.4750.31.2016 w wysokości 10.382.793 zł.

Gmina uzyska w 2017 roku z budżetu państwa:

- część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 7.568.208 zł tj. o 210.530 zł więcej niż w 2016 roku;
- część wyrównawczą subwencji ogólnej w wysokości 2.490.397 zł tj. o 255.443 zł więcej niż w 2016 roku.

Z tej części subwencji wydzielono:

- kwotę podstawową stanowiącą wyrównanie dochodów gminy z tytułu niższego wskaźnika dochodów podatkowych przypadających na 1 mieszkańca w wysokości 1.352.510 zł,
- kwotę uzupełniającą w wysokości 1.137.887 zł;
- część równowążącą subwencji ogólnej w wysokości 324.188 zł tj. o 64.723 zł mniej niż w 2016 roku.

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

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7.568.208 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 na poszczególnych stopniach awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2015r. i dzień 10 października 2015r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2016/2017 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2016r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty bazowej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty uzupełniającej tej części subwencji ogólnej,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2015/2016 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2015r. i dzień 10 października 2015r.) - zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty tej części subwencji ogólnej na realizację zadań pozaszkolnych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2017 rok zostały uwzględnione skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 1,3% od dnia 1 stycznia 2017r. oraz skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

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

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2.490.397 zł

Subwencje ogólne z budżetu państwa 2.490.397 zł

z tego:

kwota podstawowa 1.352.510 zł

kwota uzupełniająca 1.137.887 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 podatkowego gminy na 1 mieszkańca.

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2017 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75814	Różne rozliczenia finansowe	50.000 zł

Wpływy z pozostałych odsetek

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

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	324.188 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 2017 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 2017 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 404.877 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
80101	Szkoły podstawowe	24.769 zł

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych szkół będących jednostkami budżetowymi gminy 20.369 zł

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

Wpływy z pozostałych odsetek 3.200 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Wpływy z różnych dochodów 1.200 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
80104	Przedszkola	212.608 zł

Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 43.000 zł

Wpłaty rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w prowadzonym przez gminę publicznym przedszkolu w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki ustalony dla przedszkoli publicznych na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.

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 opiekuńczo-wychowawczych i dydaktycznych powyżej 5 godzin dziennie.

Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 135.000 zł

Planowane wpływy z tytułu opłaty za wyżywienie dzieci ustalono 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%.

Wpływy z pozostałych odsetek 500 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Wpływy z różnych dochodów 34.108 zł

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

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2017 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
80110	Gimnazja	7.880 zł

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych szkół będących jednostkami budżetowymi gminy 5.680 zł

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

Wpływy z pozostałych odsetek 1.600 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Wpływy z różnych dochodów 600 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	159.620

Wpływy z usług 159.620 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 50% dzieci korzystających z wyżywienia będzie finansowanych z programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

852 POMOC SPOŁECZNA 1.084.940 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
85203	Ośrodki wsparcia	380.640 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 380.400 zł.

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

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16. 2016/111 z dnia 21 października 2016 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 rok.

Wpływy z pozostałych odsetek 240 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
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	19.000 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 8.000 zł.
- zadań własnych gmin tj. pokrycie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 11.000 zł.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3110.4.16. 2016/111 z dnia 21 października 2016 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 rok.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	323.000 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 321.000 zł.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3110.4.16. 2016/111 z dnia 21 października 2016 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 rok.

Wpływy z różnych dochodów 2.000 zł

Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej, wypłaconych przez gminę i zwróconych po zakończeniu roku budżetowego, w którym została przyznana dotacja celowa

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
85216	Zasiłki i stałe	65.000 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 WFB.I.3110.4.16. 2016/111 z dnia 21 października 2016 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 rok.

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2017 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
85219	Ośrodki pomocy społecznej	149.000 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 146.000 zł.

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

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3110.4.16. 2016/111 z dnia 21 października 2016 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 rok.

Wpływy z pozostałych odsetek 3.000 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	14.200 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 10.100 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 4.100 zł

Wpłaty za świadczone usługi opiekuńcze.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	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 WFB.I.3110.4.16. 2016/111 z dnia 21 października 2016 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 rok.

855 RODZINA

8.438.100 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
85501	Świadczenia wychowawcze	5.343.800 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 5.333.800 zł

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przeznaczona jest na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, w szczególności na:

- wypłatę świadczeń wychowawczych;
- koszty obsługi;
- prowadzenie rejestru centralnego.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3110.4.16. 2016/111 z dnia 21 października 2016 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 rok.

Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, wypłaconych przez gminę i zwróconych po zakończeniu roku budżetowego, w którym została przyznana dotacja celowa wraz z odsetkami i kosztami upomnień 10.000 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3.094.300 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 3.075.500 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 WFB.I.3110.4.16. 2016/111 z dnia 21 października 2016 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 rok.

Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wypłaconych przez gminę i zwróconych po zakończeniu roku budżetowego, w którym została przyznana dotacja celowa wraz z odsetkami i kosztami upomnień 18.000 zł.

Wpływy z różnych dochodów 800 zł

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

912.000 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
90002	Gospodarka odpadami	877.000 zł

Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Rada Miejska Łasin uchwalała 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 2017 rok w kwocie 867.000 zł ustalono na podstawie złożonych deklaracji na dzień 30 września 2016r.

Wpływy z różnych opłat 8.000 zł

Wpływy z tytułu zwrotu kosztów za wysłane upomnienia w trybie egzekucji administracyjnej.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.000 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	35.000

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 15.000 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2017 rok
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	15.000 zł

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy
Dochody z najmu świetlic wiejskich.

W Y D A T K I

(ZAŁĄCZNIK Nr 2)

Projekt budżetu na 2017 rok zakłada limit wydatków budżetowych do wysokości **35.544.064 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 2017 roku pochłonie działalność w sferze oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (11.069.570 zł, co stanowi 31,2% wydatków ogółem). Kolejną dziedziną działalności gminy generującą znaczne wydatki budżetowe jest pomoc społeczna i nowy dział klasyfikacji budżetowej „Rodzina” (11.572.785 zł, tj. 32,6% wydatków budżetu).

W roku 2017 na inwestycje zostaną przeznaczone środki w wysokości 5.719.364 zł tj. 16,1% wydatków budżetowych ogółem.

W wydatkach budżetowych zawarte są także dotacje z budżetu: podmiotowe dla instytucji kultury oraz celowe dla innych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek organizacyjnych gminy i 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. 2 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	35.544.064 zł
z tego	
wydatki bieżące	29.824.700 zł,
wydatki majątkowe	5.719.364 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się:

- wydatki jednostek budżetowych 18.784.113 zł z tego:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 12.256.362 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 6.527.751 zł,
- dotacje na zadania bieżące 852.450 zł,
- wydatki na obsługę długu 56.852 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 10.090.965 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 40.320 zł.

Wydatki bieżące budżetu gminy na 2017 rok

Lp	Wydatki bieżące	Kwota w zł	% udział w budżecie gminy
1.	Rolnictwo i łowiectwo	89.000	0,3
2.	Transport i łączność	579.150	1,9
3.	Gospodarka mieszkaniowa	106.860	0,3
4.	Administracja publiczna	3.203.080	10,8
5.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	471.318	1,6
6.	Obsługa długu	56.852	0,2
7.	Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza	10.476.830	35,1
8.	Ochrona zdrowia	106.000	0,3
9.	Pomoc społeczna i Rodzina	11.572.785	38,8
10.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.759.633	5,9
11.	Kultura i sport	1.117.648	3,8
12.	Inne (min. działalność usługowa, informatyka, rezerwy)	285.544	1,0
Razem		29.824.700	100,0

Szczegółowy podział planowanych na 2017 rok wydatków budżetowych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 959.550 zł

Środki w tym dziale zostaną przeznaczone na następujące zadania:

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
01009	Spółki wodne	55 000 zł

Zaplanowano dotację celową przeznaczoną na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych na terenie miasta i gminy.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	870.550 zł

Zaplanowano wkład własny gminy na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- Modernizacja stacji uzdatniania wody w Łasinie 325.000 zł;
- Modernizacja stacji uzdatniania wody w Zawdzie 545.550 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
01015	Postęp biologiczny w produkcji roślinnej	4 000 zł

Zaplanowano środki 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.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
01030	Izby rolnicze	30.000 zł

Kwotę 30.000 zł przeznaczono na obligatoryjne wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych wraz z odsetkami za zwłokę od nieterminowych wpłat zgodnie z art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 2.758.816 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
60014	Drogi publiczne powiatowe	501.000 zł

Na podstawie Uchwały Nr XXIV/152/2016 Rady Miejskiej Łasin z dnia 13 września 2016r. zaplanowano pomoc finansową w formie dotacji celowej w kwocie 501.000 zł dla Powiatu Grudziądzkiego na realizację zadania inwestycyjnego „Remont drogi powiatowej nr 1389C Bogdanki - Szonowo - Plesewo I etap”.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
60016	Drogi publiczne gminne	2.257.816 zł

W 2017 roku na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem gminnej infrastruktury drogowej planuje się przeznaczyć środki w łącznej wysokości 579.150 zł.

Środki przeznacza się na wydatki bieżące:

- remont cząstkowy ulic i dróg po okresie zimowym 210.000 zł,
- zimowe utrzymanie dróg 250.000 zł,

- opłaty za zajęcie pasa drogowego 2.000 zł,
- zakup materiału na remontów bieżących dróg gminnych, wiat przystankowych 30.000 zł,
- bieżący remont dróg gminnych w ramach funduszu sołeckiego 87.150 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano:

- dotację celową dla gminy Świecie nad Osą na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa nawierzchni części drogi gminnej nr 041516C w miejscowościach Lisnowo i Lisnówko - etap II” 370.000 zł;
- przebudowę drogi gminnej nr G041318C w miejscowościach Szonowo Szlacheckie i Goczałki 438.666 zł;
- przebudowę drogi gminnej nr G041306C w Szynwałdzie 360.000,00 zł;
- przebudowę drogi gminnej nr G041302C w Szynwałdzie 450.000,00 zł;
- przebudowę chodników na terenie miasta i gminy 50.000 zł;
- zagospodarowanie terenu przy ulicy Dworcowej poprzez budowę chodnika dz. nr 41/143 10.000 zł.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA 106.860 zł

Na zadania związane z gospodarką mieszkaniową w roku 2017 planuje się przeznaczyć kwotę 106.860 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	106.860 zł

W 2017 roku zaplanowane środki finansowe przeznacza się na 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 31.200 zł.

Pozostałe wydatki przeznaczono na:

- remonty bieżące substancji mieszkaniowych 50.000 zł,
- ogrzewanie budynku w Przesławicach 25.000 zł,
- zapłatę podatku leśnego za grunty sklasyfikowane jako lasy, opłaty za dzierżawę gruntów i użytkowanie wieczyste 660 zł.

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 63.000 zł

W 2017 roku na wydatki związane z działalnością usługową gminy planuje się przeznaczyć środki finansowe w wysokości 63.000 zł. W ramach tej kwoty realizowane będą min. zadania związane z opracowaniem projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz opieką nad mogiłami wojennymi.

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2017 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	37.000 zł

Środki przeznacza się na opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego:

- dla obszaru w obrębie geodezyjnym Wybudowanie Łasińskie na terenie Miasta i Gminy Łasin zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Łasin Nr XXXVIII/241/2014 z dnia 26 września 2014r.;
- dla obszaru w obrębie geodezyjnym Nowe Mosty na terenie Miasta i Gminy Łasin zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Łasin Nr XXXVIII/242/2014 z dnia 26 września 2014r.;
- dla obszaru w obrębie geodezyjnym Szynwałd na terenie Miasta i Gminy Łasin zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Łasin Nr X/52/2015 z dnia 24 czerwca 2015r.;
- dla obszaru w obrębie geodezyjnym Wybudowanie Łasińskie II na terenie Miasta i Gminy Łasin zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Łasin Nr XII/58/2015 z dnia 18 września 2015r.;
- dla terenu położonego w rejonie miejscowości Jankowice i Nowe Jankowice zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Łasin Nr XIV/87/2015 z dnia 26 listopada 2015r.;
- dla terenu położonego w okolicy miejscowości Święte zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Łasin Nr XIV/88/2015 z dnia 26 listopada 2015r.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
71035	Cmentarze	1.000 zł

Zgodnie z porozumieniem zawartym pomiędzy Wojewodą Kujawsko – Pomorskim, a Miastem i Gminą Łasin, gmina otrzymuje środki w formie dotacji celowej z budżetu państwa na prace pielęgnacyjne – porządkowe związane z poprawą estetyki obiektów cmentarzy wojennych. Na 2017 rok dotacja ta wyniesie 1.000 zł i przeznaczona zostanie na utrzymanie i konserwację cmentarzy i kwater wojennych.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
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

48.920 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
72095	Pozostała działalność	48.920 zł

Zaplanowane środki przeznacza się na:

- wydatki związane z zapewnieniem trwałości projektu kluczowego „Infostrada Kujaw i Pomorza” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 tj. usługę kolokacji 1.600 zł;
- opłatę za usługę kanał cyfrowy transmisji danych w relacji węzeł dostępowy K-PSI 7.000 zł;
- realizację projektu "Urzędy online" 40.320 zł.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA 3.323.080 zł

Na realizację zadań obejmujących obszar administracji publicznej tj. zadania własne gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami zaplanowano środki finansowe w łącznej wysokości 3.326.932 zł. W ramach powyższej kwoty mieszczą się zarówno środki własne gminy w wysokości 3.237.432 zł, jak również dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w kwocie 89.500 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75011	Urzędy Wojewódzkie	219.205 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. 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 129.705 zł.

Zaplanowane środki przeznacza się na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne i odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników Urzędu wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75022	Rady gmin	139.008 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 126.008 zł;
obsługę administracyjną Rady Miejskiej Łasin 13.000 zł;

w tym:

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

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75023	Urzędy gmin	2.886.067 zł

Planowana na 2017 rok kwota **2.886.067 zł** stanowi 8,1% planowanych wydatków budżetowych ogółem.

Zaplanowane środki przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe dla 29 etatów kalkulacyjnych wraz z pochodnymi i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym 2.162.566 zł. W ramach tej kwoty uwzględniono wydatki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne,
- wynagrodzenia bezosobowe 10.000 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 35.553 zł (zaplanowano w oparciu o planowane zatrudnienie w 2017 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 65.000 zł,
- świadczenia na rzecz pracowników Urzędu - wykonanie badań lekarskich wstępnych i okresowych, zakup odzieży ochronnej dla osób zatrudnionych na stanowiskach obsługi, okularów do pracy przy komputerze dla pracowników 6.400 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 bieżących remontów pomieszczeń biurowych oraz usuwanie awarii, naprawy sprzętu technicznego,
- opłaty za prowadzenie obsługi centrali telefonicznej i instalacji alarmowej, nadzór informatyczny i opiekę autorską programów komputerowych, ogłoszenia, utrzymanie strony internetowej oraz Biuletynu Informacji Publicznej, opłaty za system informacji prawnej LEX, publikacje elektroniczne z dziedziny prawa podatkowego i rachunkowości, prawa pracy i prawa oświatowego, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, obsługę prawną Urzędu Miasta i Gminy i podległych jednostek organizacyjnych,
- podróże służbowe krajowe,
- szkolenia pracowników,
- koszty egzekucyjne wynikające z tytułu wykonawczego w postępowaniu egzekucyjnym w administracji,
- składki z tytułu ubezpieczenia mienia, Związek Gmin Wiejskich RP - składki członkowskie, LGD Vistula - Terra Culmensis - Rozwój przez Tradycję - składki członkowskie, opłaty komornicze,

- podatek VAT,
- opłaty za zastępstwo procesowe.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano wkład własny gminy w kwocie 120.000 zł na realizację zadania „Remont budynku Urzędu – izolacja pionowa, dach”. Planuje się pozyskanie dofinansowania zadania z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	10.000 zł

Na 2017 rok zaplanowano wydatki w wysokości 10.000 zł z przeznaczeniem na promocję miasta min. zakup okolicznościowych nagród, pucharów dla zwycięzców konkursów, upominków dla jednostek świętujących z okazji jubileuszu, oraz wykonanie listowników, teczek, dyplomów, okazjonalnych druków, usługi grawerskie.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75095	Pozostała działalność	68.800 zł

Planowana kwota obejmuje:

- środki w wysokości 59.400 zł przeznaczone na diety dla sołtysów,
- środki w wysokości 3.500 zł na funkcjonowanie Rad Sołeckich,
- środki w wysokości 5.900 zł na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego.

**751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.624 zł**

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.624 zł

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

**754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA
488.718 zł**

W 2017 roku na realizację zadań z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej planuje się przeznaczyć środki finansowe w łącznej wysokości 488.718 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75405	Komendy Powiatowe Policji	9.920 zł

Współfinansowanie zadań Policji.

Zaplanowane środki przekazane zostaną na fundusz celowy Komendy Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy z przeznaczeniem na sfinansowanie dodatkowych służb płatnych na terenie Miasta i Gminy Łasin pełnionych w ponadnormatywnym czasie pracy.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75412	Ochotnicze Straże Pożarne	471.720 zł

Planowana kwota obejmuje wydatki związane z utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych na terenie miasta i gminy oraz zapewnieniem gotowości bojowej jednostek. Ochotnicze Straże Pożarne realizują zadania z zakresu zapewnienia gotowości bojowej w razie zagrożenia dla zdrowia, życia, mienia i środowiska spowodowane katastrofami biologicznymi, chemicznymi czy technicznymi.

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 pracowników zatrudnionych w OSP 203.097 zł - konserwatorzy pojazdów - straż wiejskie 6 osób, OSP Łasin – 3 osoby (całodobowy dyżur przy telefonie alarmowym i radiostacji wynikający z udziału jednostki w Krajowym Systemie Ratowniczo-Gaśniczym). Przeciętą zatrudnienia 4,5 etatu,
- wynagrodzenia bezosobowe (5 osób) 30.000 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 4.923 zł (zaplanowano w oparciu o planowane zatrudnienie w 2017 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 30.000 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 169.300 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,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- szkolenia ratowników OSP,
- organizację zawodów sportowo-pożarniczych i Turnieju Wiedzy Pożarniczej,
- remonty bieżące remiz.

Kwotę 34.400 zł przeznaczono na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołectkiego tj. zakup wyposażenia i umundurowania, remonty bieżące remiz oraz zakup samochodu bojowego dla OSP w Szywnaławdzie.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75414	Obrona cywilna	7.078 zł

Środki zaplanowane w tym rozdziale przeznaczone będą na zadania związane z zagrożeniami zewnętrznymi na terenie gminy i obejmują min. szkolenia z zakresu obrony cywilnej oraz zakup wyposażenia dla formacji OC.

757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 56.852 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.	56.852 zł

Na obsługę długu publicznego w roku 2017 – spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek zaplanowano środki w wysokości 56.852 zł.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA 172.000 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75814	Różne rozliczenia finansowe	2.000 zł

Kwotę 2.000 zł zaplanowano na wypłatę świadczeń pieniężnych rekompensujących utracone wynagrodzenie lub dochód żołnierzom rezerwy odbywającym ćwiczenia wojskowe zgodnie z art. 119 a ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2015 r. poz.827).

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
75818	Rezerwy ogólne i celowe	170.000 zł

1. Rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki 80.000 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 2017 stanowi 0,23% planowanych wydatków ogółem.

2. Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 90.000 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 2017 stanowi 0,52% planowanych wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

801 OŚWIATA I WYCHOWANIE 10.716.648 zł

Miasto i Gmina Łasin jest organem prowadzącym dla:

- 4 szkół podstawowych;
- 2 gimnazjów;
- Przedszkola - 8 oddziałów przedszkolnych;
- 3 oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych.

W roku szkolnym 2016/2017 łącznie w szkołach podstawowych w 33 oddziałach uczy się 548 uczniów, a w gimnazjach w 12 oddziałach naukę pobiera 243 uczniów. W porównaniu do poprzedniego roku szkolnego liczba uczniów uległa zmniejszeniu: w szkołach podstawowych o 34 uczniów, a w gimnazjach o 6 uczniów. W Przedszkolu Miejskim w Łasinie w 8 oddziałach wychowaniem przedszkolnym objętych jest 200 wychowanków. Do oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych uczęszcza 55 dzieci. Łącznie wychowaniem przedszkolnym w roku 2016/2017 objęto 255 dzieci tj. o 22 więcej niż w roku szkolnym 2015/2016.

Zatrudnienie nauczycieli w roku szkolnym 2016/2017 w przedszkolu, w szkołach podstawowych i w gimnazjach prowadzonych przez Miasto i Gminę Łasin w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 101,78 etatu, w tym 2 etaty nauczyciele stażyści, 3,67 etatu nauczyciele kontraktowi, 47,15 etatu nauczyciele mianowani i 48,96 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 2017 roku zaplanowano środki w wysokości 11.069.570 zł ujęte w działach: 801 – Oświata i wychowanie i 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.

Minister Rozwoju i Finansów określił wstępną kwotę subwencji oświatowej dla Miasta i Gminy Łasin w wysokości 7.568.208 zł. Jest to kwota niewystarczająca dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek oświatowych. Planuje się przeznaczyć kwotę 1.185.470 zł ze środków własnych gminy na dofinansowanie zadań, które powinny być sfinansowane z subwencji oświatowej.

Planując wydatki na oświatę i wychowanie obniżono wydatki Przedszkola Miejskiego o kwotę 267.600 zł (rozdz. 80104) oraz wydatki oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych o kwotę 73.590 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 2017 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 2017 roku

Lp.	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 2017 rok
I	75801	Wysokość subwencji oświatowej	7.568.208 zł
II		Zadania finansowane z subwencji (1 + 10)	8.753.678 zł
1.	80101	Szkoły podstawowe	4.330.736 zł
2.	80110	Gimnazja	2.667.420 zł
3.	80146	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe	45.148 zł
4.	80148	Stołówki szkole	232.682 zł
5.	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	27.254 zł
6.	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	1.178.640 zł
7.	80195	Pozostała działalność	72.476 zł
8.	85401	Świetlice szkolne	195.247 zł
9.	85446	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe	1.346 zł
10.	85495	Pozostała działalność	2.729 zł
III		Dofinansowanie ze środków własnych gminy zadań, które powinny być sfinansowane z subwencji oświatowej (I-II)	1.185.470 zł
IV		Pozostałe zadania z zakresu oświaty (1 +8)	2.315.892 zł
1.	80101	Szkoły podstawowe	592.740 zł
2.	80103	Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych	192.793 zł
3.	80104	Przedszkola	1.019.604 zł
4.	80113	Dowożenie uczniów do szkół	338.727 zł
5.	80146	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe	5.058 zł
6.	80195	Pozostała działalność	13.370 zł
7.	85412	Kolonie, obozy i inne formy wypoczynku dzieci	60.000 zł
8.	85415	Pomoc materialna dla uczniów	93.600 zł
V		Ogółem wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą finansowane z budżetu gminy (I II + IV)	3.501.362 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
80101	Szkoły podstawowe	4.923.476 zł

Środki w kwocie **4.923.476 zł** przeznacza się na utrzymanie 4 szkół podstawowych do których uczęszcza 548 uczniów w 33 oddziałach zgodnie z arkuszem organizacyjnym szkół.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 50,50 etatów nauczycieli;
- 17,75 etatów pracowników administracyjno-obługowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 2.476.725 zł, w tym:
 - wynagrodzenia nauczycieli 1.929.294 zł
 - wynagrodzenia obsługi 547.431 zł

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

- pochodne od wynagrodzeń 539.724 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 234.421 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 16.160 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) 164.853 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 206.303 zł,
- pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówek 692.550 zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano wkład własny gminy na realizację zadania „Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej – Zespół Szkół Publicznych w Łasinie” 592.740 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	192.793 zł

Planowana kwota **192.793 zł** przeznaczona jest na utrzymanie klas zerowych (3 oddziały do których uczęszcza 55 uczniów, stan zatrudnienia 3,30 etatu nauczycieli).

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe 86.982 zł (kwota obniżona o planowaną dotację w wysokości 73.590 zł, która zostanie wprowadzona do budżetu po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznającej dotację na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego),
- pochodne od wynagrodzeń 33.467 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 12.332 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela) 9.504 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 13.608 zł,

- zajęcia dodatkowe: język niemiecki, rytmika, zumba 15.900 zł,
- dostosowanie do wymagań ochrony przeciwpożarowej lokali, w których będzie prowadzone przedszkole utworzone w wyniku przekształcenia oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej - opracowanie dokumentacji technicznych dla szkół podstawowych w Szonowie, Wydrznie i Zawdzie 21.000 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
80104	Przedszkola	1.019.604 zł

Znaczącą pozycją wydatków oświaty są wydatki związane z opieką i edukacją przedszkolną realizowaną w Przedszkolu Miejskim w Łasinie.

Opieką przedszkolną objętych jest 200 dzieci wychowujących się w 8 oddziałach przedszkolnych.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 9,37 etatów nauczycieli,
- 7 etatów pracowników administracyjno-obługowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 417.237 zł, (kwota obniżona o planowaną dotację w wysokości 267.600 zł, która zostanie wprowadzona do budżetu po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznającej dotację na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) w tym:

- wynagrodzenia nauczycieli 482.978 zł
- wynagrodzenia obsługi 201.859 zł

W ramach planowanych wynagrodzeń uwzględniono nagrody jubileuszowe, awanse zawodowe nauczycieli, dodatek funkcyjny dla dyrektora.

- pochodne od wynagrodzeń 145.487 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 50.094 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 2.500 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) 34.643 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 39.300 zł,
- pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówki 317.343 zł, w tym organizacja 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 13.000 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
80110	Gimnazja	2.667.420 zł

W 2017 roku na utrzymanie 2 szkół gimnazjalnych do których uczęszcza 243 uczniów w 12 oddziałach zgodnie z arkuszem organizacyjnym szkół przeznacza się środki w wysokości **2.667.420 zł.**

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 33,11 etaty nauczycieli,
- 5 etatów pracowników administracyjno-obslugowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 1.601.720 zł, w tym
 - wynagrodzenia nauczycieli 1.440.033 zł
 - wynagrodzenia obsługi 161.687 zł

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

- pochodne od wynagrodzeń 351.669 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 137.912 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 9.822 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) 100.825 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 138.957 zł,
- pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówek 326.515 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
80113	Dowożenie uczniów do szkół	338.727 zł

Planowana kwota **338.727 zł** przeznaczona jest na:

- zwrot kosztów zakupu biletów komunikacji publicznej dla uczniów 250.000 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 dzieci 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 dzieci, 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 550 zł.
- zatrudnienie 4 osób (2 etaty) do opieki nad dziećmi podczas dojazdu do szkoły.
Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe, zakup usług zdrowotnych oraz odpis na ZFŚS wynoszą 88.177 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	50.206 zł

Zgodnie z 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	1.929.294 zł
– wynagrodzenia nauczycieli oddziałów przedszkolnych	160.572 zł
– wynagrodzenia nauczycieli gimnazjów	1.440.033 zł
– wynagrodzenia nauczycieli przedszkola	482.978 zł
– wynagrodzenia nauczycieli realizujących zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych	22.797 zł
– wynagrodzenia nauczycieli realizujących zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach	984.859 zł

Razem 5.020.533 zł

Z tego 1% wynosi 50.206 zł

Środki powyższe przeznaczone będą na uzupełnienie wykształcenia, zmianę kwalifikacji nauczycieli, udział w konferencjach metodycznych oraz opłatę roczną na rok szkolny 2016/2017 za doradztwo metodyczne dla nauczycieli szkół podstawowych, oddziałów przedszkolnych, przedszkola i gimnazjów naszej gminy realizowane na podstawie zawartych porozumień z Miastami Toruń i Grudziądz.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	232.682 zł

Wydatki tego rozdziału dotyczą dożywianie dzieci w szkołach. Na ten cel zaplanowano 159.622 zł. Na zakup wyposażenia stołówek szkolnych przeznaczono 1.000 zł. Na wynagrodzenia osobowe (2 etaty) wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na ZFŚS pracowników stołówki szkolnej w Zespole Szkół Publicznych w Łasinie zaplanowano 72.060 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
80149	Realizacja zadania wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci	27.254 zł

	w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych	
--	---	--

Zaplanowano wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 22.797 zł wraz z pochodnymi od wynagrodzeń w kwocie 4.457 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych. Ostateczna wielkość środków jaką należy przekazać na realizację w/w zadań zostanie ustalona po otrzymaniu informacji o ostatecznej wielkości części oświatowej subwencji ogólnej, w której wyodrębniona będzie kwota otrzymana na uczniów objętych kształceniem specjalnym.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
80150	Realizacja zadania wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach	1.178.640 zł

Zaplanowano wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 984.859 zł wraz z pochodnymi od wynagrodzeń w kwocie 193.190 zł i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym w kwocie 591 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych i gimnazjach. Ostateczna wielkość środków jaką należy przekazać na realizację w/w zadań zostanie ustalona po otrzymaniu informacji o ostatecznej wielkości części oświatowej subwencji ogólnej, w której wyodrębniona będzie kwota otrzymana na uczniów objętych kształceniem specjalnym.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
80195	Pozostała działalność	85.846 zł

Planowane wydatki przeznacza się na:

- wynagrodzenia dla członków komisji egzaminacyjnych na wyższy stopień awansu zawodowego nauczycieli 300 zł,
- zatrudnienie gminnych koordynatorów sportu 6.500 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli i pracowników administracyjno-obslugowych emerytów i rencistów szkół i przedszkola 63.984 zł.

Zaplanowano także środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w wysokości 15.062 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

$$5.020.533 \text{ zł} \times 0,3\% = 15.062 \text{ zł}$$

851 OCHRONA ZDROWIA

223.000 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85111	Szpitale ogólne	117.000 zł

Zaplanowano dotację celową dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia w Łasinie”. SP ZOZ ubiega się o dofinansowanie zadania w ramach działania 3.3 Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach polityki terytorialnej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
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.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	100.000 zł

Na realizację zadań inicjowanych przez Miejsko-Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi w 2017 roku zaplanowano kwotę 100.000 zł.

Środki przeznacza się na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne 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,
- wynagrodzenia dla członków MGKRPA,
- pomoc psychologiczną,
- zakup materiałów i drobnego wyposażenia niezbędnego 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,
- opinie biegłych, koszty sądowe,
- dotacje 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.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85195	Pozostała działalność	4.000 zł

Zaplanowano dotację celową na dofinansowanie terapii dzieci autystycznych realizowanej przez stowarzyszenia.

852 POMOC SPOŁECZNA 2.766.564 zł

Głównym celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom pokonanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie przezwyciężyć wykorzystując własne środki i możliwości.

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 **2.766.564 zł**.

Dotacje celowe z budżetu państwa na pokrycie wydatków w zakresie pomocy społecznej wynoszą **1.075.600 zł**. Pozostała kwota wydatków bieżących finansowana jest ze środków własnych gminy.

Wydatki na pomoc społeczną i rodzinę w 2017 roku

Dział	Rozdział	Kwota	Finansowanie z dotacji celowych	Finansowanie ze środków własnych gminy
852	85202	200.000 zł		200.000 zł
	85203	551.000 zł	380.400 zł	170.600 zł
	85205	1.000 zł		1.000 zł
	85213	19.000 zł	19.000 zł	
	85214	393.000 zł	321.000 zł	72.000 zł
	85215	510.000 zł		510.000 zł
	85216	65.000 zł	65.000 zł	
	85219	659.600 zł	146.000 zł	513.600 zł
	85228	10.100 zł	10.100 zł	
	85230	246.564 zł	134.100 zł	112.464 zł

	85232	81.300 zł		81.300 zł
	85295	30.000 zł		30.000 zł
Razem		2.766.564 zł	1.075.600 zł	1.690.964 zł
855	85501	5.343.800 zł	5.333.800 zł	10.000 zł
	85502	3.195.221 zł	3.075.500 zł	119.721 zł
	85504	82.200 zł		82.200 zł
	85508	5.000 zł		5.000 zł
	85510	180.000 zł		180.000 zł
Razem		8.806.221 zł	8.409.300 zł	396.921 zł
Ogółem		11.572.785 zł	9.484.900 zł	2.087.885 zł
%			81,96	18,04

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85202	Domy pomocy społecznej	200.000 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 zobowiązani są w kolejności:

- mieszkaniec 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 2017 roku.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85203	Ośrodki wsparcia	551.000 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 2017 roku na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie zaplanowano środki w wysokości 551.000 zł, w tym:

- dotacja celowa z budżetu Wojewody 380.400 zł,
- środki własne gminy 170.600 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 450.227 zł.

Pozostałą kwotę 100.773 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, opłaty za energię elektryczną, wodę, ogrzewanie, ubezpieczenie mienia, szkolenia, podróże służbowe.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
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.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
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	19.000 zł

Do zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym należy opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe, jeżeli nie podlegają one obowiązkowi ubezpieczenia

społecznego z innego tytułu, natomiast do zadań zleconych gminy z zakresu administracji rządowej należy opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne.

Na realizację tego zadania zaplanowano dotację celową z budżetu państwa na zadania własne w kwocie 11.000 zł i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 8.000 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	393.000 zł

Pomoc najuboższym pod względem ekonomicznym osobom i ich rodzinom odbywa się poprzez wypłatę świadczeń pieniężnych w formie zasiłków celowych, okresowych, opłaty składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby, które muszą zrezygnować z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej opieki nad długotrwale i ciężko chorym członkiem rodziny oraz poprzez świadczenia niepieniężne w formie sprawienia pogrzebu, opłaty za schronisko dla bezdomnych.

Łączną kwotę wydatków na realizację zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym w zakresie świadczeń z pomocy społecznej ustalono w wysokości 391.000 zł, w tym dotacja celowa Wojewody Kujawsko-Pomorskiego jako dofinansowanie zadań własnych gminy – 321.000 zł.

Przyjmując, iż w roku 2017 wyżej wymienioną formą pomocy zostanie objęta podobna ilość środowisk co w 2016 roku, należy przypuszczać iż wstępna kwota dotacji celowej okaże się nie wystarczająca. Z praktyki wynika jednak, że dotacja celowa na wypłatę zasiłków okresowych ulega zwiększeniu w ciągu roku budżetowego.

W kwocie 391.000 zł ujęto wydatki na:

- zasiłki okresowe 321.000 zł,
- zasiłki celowe przeznaczone na zaspokojenie podstawowych potrzeb bytowych, tj. zakup żywności, środków czystości, odzieży, obuwia, opału 65.000 zł,
- sprawienie pogrzebów osób samotnych niepodlegających ubezpieczeniu, w tym osób bezdomnych, koszty schronienia bezdomnych 5.000 zł.

Kwotę 2.000 zł zaplanowano na zwrot nienależnie pobranych zasiłków z pomocy społecznej z lat ubiegłych do budżetu państwa.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85215	Dodatki mieszkaniowe	510.000 zł

Do zadań własnych gminy mających na celu zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych gospodarstw domowych o niskich dochodach należy wypłata dodatków mieszkaniowych dla najemców mieszkań komunalnych, spółdzielczych, zakładowych i prywatno – czynszowych. Dodatki mieszkaniowe wypłacane są na indywidualne wnioski zainteresowanych.

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano kwotę 480.000 zł. Wydatki administracyjne związane z obsługą dodatków mieszkaniowych wynoszą 30.000 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 18.761 zł (0,5 etatu kalkulacyjnego)
- pochodne od wynagrodzeń 3.969 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 1.411 zł
- odpis na ZFŚS 547 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 5.312 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85216	Zasiłki stałe	65.000 zł

Zasiłek stały w formie pieniężnej wypłacany jest osobom pełnoletnim całkowicie niezdolnym do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności, jeżeli ich dochód jest niższy od kryterium dochodowego na osobę w rodzinie lub na osobę samotnie gospodarującą.

Na realizację zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym w zakresie świadczeń z pomocy społecznej Wojewoda Kujawsko-Pomorski wstępnie przeznaczył kwotę 65.000 zł.

W ramach zadań własnych Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej będzie wypłacał zasiłki stałe.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85219	Ośrodki pomocy społecznej	659.600 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 146.000 zł,
- środki z budżetu gminy 513.600 zł.

Zatrudnienie:

- kierownik – 1 etat
- pracownicy socjalni - 5 etatów,
- pracownicy księgowości – 2 etaty,
- pracownicy administracyjni – 1,5 etatu,
- opiekunki domowe – 1,5 etatu,
- pielęgniarka – 0,25 etatu.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe oraz odpis na ZFŚS w 2017 roku wyniosą 611.753 zł.

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń stanowią kwotę 6.000 zł.

Pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Ośrodka zaplanowano w kwocie 41.847 zł.

Działalność Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w 2017 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 wycieczki letniego.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10.100 zł

Kolejnym zadaniem z zakresu pomocy społecznej jest świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Usługi te polegają – w zależności od potrzeb – na pomocy w pracach domowych lub pielęgnacji chorych w domu i świadczone są osobom samotnym, które z powodu wieku, choroby lub z innych przyczyn wymagają pomocy innych osób.

W 2017 roku na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne i odpis na ZFŚS pielęgniarki realizującej usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi w wymiarze 0,75 etatu zaplanowano 10.100 zł zgodnie z ustaloną dotacją celową przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	246.564 zł

W 2017 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 celowej 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%.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85232	Centra integracji społecznej	81.300 zł

Zadania własne gminy w zakresie reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym realizowane są przez Klub Integracji Społecznej utworzony przy Miejsko-

Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Łasin z dnia 8 lutego 2006 roku.

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 2017 roku wyniosą 76.151 zł. Pozostałe wydatki bieżące stanowią kwotę 5.149 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85295	Pozostała działalność	30.000 zł

Zaplanowaną na 2017 rok kwotę 30.000 zł przeznacza się na dofinansowanie prac społecznie użytecznych.

854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 352.922 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85401	Świetlice szkolne	195.247 zł

Wydatki w kwocie **195.247 zł** przeznaczone są na utrzymanie świetlic szkolnych przy szkołach podstawowych i gimnazjach, w których realizuje się zadania z zakresu opieki nad dziećmi w świetlicach po zakończeniu zajęć lekcyjnych do momentu opuszczenia przez dziecko szkoły.

Zaplanowane wydatki obejmują wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na ZFŚS dla nauczycieli opiekujących się dziećmi i młodzieżą w świetlicach szkolnych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe 134.585 zł,
- pochodne od wynagrodzeń 30.839 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 9.792 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela) 7.200 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 12.831 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85412	Kolonie, obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży	60.000 zł

Rok 2017 będzie kolejnym rokiem, w którym zaplanowano środki na zorganizowanie wypoczynku letniego dla dzieci ze szkół podstawowych i gimnazjów, szczególnie z rodzin o najniższych dochodach.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85415	Pomoc materialna dla uczniów	93.600 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 celowej 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 28.600 zł, z tego:
 - wynagrodzenia osobowe 19.498 zł (0,5 etatu kalkulacyjnego)
 - pochodne od wynagrodzeń 4.125 zł
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne 1.472 zł
 - odpis na ZFŚS 547 zł
 - pozostałe wydatki rzeczowe 2.958 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 2017 rok nie zaplanowano środków finansowych z dotacji celowych na w/w zadania z uwagi na brak informacji od Wojewody.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1.346 zł

Zgodnie z 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 134.585 zł
 z tego 1% wynosi 1.346 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85495	Pozostała działalność	2.729 zł

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli emerytów i rencistów placówek oświatowych 2.325 zł.

Zaplanowano także środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w wysokości 404 zł.

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

$$134.585 \text{ zł} \times 0,3\% = 404 \text{ zł}$$

852 RODZINA 8.806.221 zł

Do nowego działu 855 „Rodzina” przeniesiono wiele rozdziałów z działu 852 „Pomoc społeczna” i 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”. Nowy dział 855 „Rodzina” pozwoli na pełną prezentację środków przekazywanych na wspieranie rodziny.

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 **8.806.221 zł**.

Dotacje celowe z budżetu państwa na pokrycie wydatków w dziale „Rodzina” wynoszą **8.409.300 zł**. Pozostała kwota wydatków bieżących finansowana jest ze środków własnych gminy.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85501	Świadczenia wychowawcze	5.343.800 zł

Zadania wynikające z ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci realizuje Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie. Jest to zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej. Świadczenia wychowawcze i koszty ich obsługi są finansowane w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w 2017 roku na obsługę ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci przysługuje gminom 1,5% otrzymanej dotacji z budżetu państwa na świadczenia wychowawcze.

Na wypłatę świadczeń wychowawczych zaplanowano kwotę 5.253.793 zł. Wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń wychowawczych wynoszą 80.007 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 56.987 zł (1 etat kalkulacyjny + dodatki specjalne)
- pochodne od wynagrodzeń 14.385 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 5.186 zł
- odpis na ZFŚS 1.094 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 2.355 zł

Kwotę 10.000 zł zaplanowano na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych z lat ubiegłych wraz z odsetkami i kosztami upomnienia do budżetu państwa.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3.195.221 zł

Realizacją zadań w zakresie ustalania uprawnień i dokonywania wypłaty świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego zajmuje się Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie.

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 3.177.221 zł z tego na:

- wypłatę świadczeń rodzinnych
 - zasiłków rodzinnych z dodatkami,
 - zasiłków pielęgnacyjnych,
 - świadczeń pielęgnacyjnych,
- wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego kwotę 2.899.235 zł
- składki emerytalno-rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne kwotę 84.000 zł.

Koszty obsługi świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych są finansowane z dotacji celowej w kwocie 92.265 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 101.721 zł.

Wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynoszą 193.986 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 136.822 zł (3 etaty kalkulacyjne)
- pochodne od wynagrodzeń 28.966 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 10.435 zł
- odpis na ZFŚS 3.282 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 14.481 zł

Kwotę 18.000 zł zaplanowano na zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego z lat ubiegłych wraz z odsetkami i kosztami upomnienia do budżetu państwa.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85504	Wspieranie rodziny	82.200 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 2017 rok kwotę 82.200 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 1,5 etatu kalkulacyjnego,
- wydatki rzeczowe: zakup materiałów, podróże służbowe, szkolenia.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85508	Rodziny zastępcze	5.000 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na utrzymanie dzieci przyjętych do rodziny zastępczej. Na dzień 30 września 2016r. w rodzinach zastępczych spokrewnionych przebywa 2 dzieci.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	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 w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

Na dzień 30 września 2016 roku w placówkach opiekuńczo-wychowawczych przebywa 10 dzieci.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 2.189.633 zł

Kwotę 2.189.633 zł planuje się przeznaczyć na zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska. W ramach powyższej kwoty realizowane będą zadania m.in. z zakresu gospodarki odpadami, utrzymania zieleni, oczyszczania miasta i gminy oraz oświetlenia ulic, placów i dróg.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	380.000 zł

Zaplanowano wkład własny gminy na realizację zadania inwestycyjnego „Modernizacja istniejącej sieci kanalizacyjnej, wodociągowej w ulicach Tysiąclecia, Wodna, Młyńska”.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
90002	Gospodarka odpadami	1.034.687 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 1.029.987 zł z przeznaczeniem na:

- obsługę administracyjną zadania 49.987 zł, w tym:
wydatki osobowe: wynagrodzenia osobowe - 1 etat, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS stanowią kwotę 46.287 zł. Na wydatki rzeczowe zaplanowano 3.700 zł;
- utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz odbiór, transport i unieszkodliwianie odpadów komunalnych 980.000 zł.

Pozostałe wydatki dotyczą monitorowania wysypiska odpadów komunalnych w Szczepankach 4.700 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
90003	Oczyszczanie miast i wsi	10.000 zł

Kwotę 9.500 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” 500 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	70.631 zł

Środki w kwocie 45.000 zł, w tym 24.400 zł pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczono na:

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

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w wysokości 25.631 zł na zagospodarowanie i utrzymanie terenów zielonych na wsiach.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
90013	Schroniska dla zwierząt	88.000 zł

Na finansowanie Programu opieki nad bezdomnymi zwierzętami - utrzymanie zwierząt z terenu gminy w schronisku dla zwierząt w Grudziądzu przeznacza się 88.000 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	268.500 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 8.500 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
90017	Zakłady gospodarki komunalnej	50.000 zł

Zaplanowano dotację celową na dofinansowanie zakupu koparko - ładowarki dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Łasinie.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
90095	Pozostała działalność	287.815 zł

Środki w kwocie 269.415 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 10.300 zł.

Na aktualizację Gminnego programu ochrony środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska zaplanowano 6.100 zł.

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w kwocie 2.000 zł.

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 1.113.515 zł

W roku 2017 na działalność kulturalną planuje się przeznaczyć środki finansowe w wysokości 1.113.515 zł, z czego większość stanowią dotacje podmiotowe, przeznaczone na dofinansowanie kosztów funkcjonowania oraz wsparcie statutowych zadań dwóch instytucji kultury.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	20.441 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.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	909.074 zł

Miejsko-Gminy Ośrodek Kultury i Sportu

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury na działalność kulturalną 492.000 zł,

Funkcjonowanie świetlic wiejskich - zakup wyposażenia, energii elektrycznej i wody, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 55.300 zł.

Planowane wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 62.674 zł obejmują zakup materiałów i wyposażenia do świetlic wiejskich oraz ich remonty.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano:

- przedsięwzięcie sołectwa Szczepanki realizowane w ramach funduszu sołeckiego 19.100 zł,
- wkład własny gminy na przebudowę i modernizację świetlic wiejskich w Nogacie, Zawdzie, Zawdzkiej Woli i Nowych Jankowicach 280.000 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
92116	Biblioteki	160.000 zł

Biblioteka Publiczna

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury na bieżącą działalność statutową.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
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.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
92195	Pozostała działalność	4.000 zł

Kwotę 4.000 zł przeznaczono na dofinansowanie działalności Kół Gospodyń Wiejskich z terenu gminy Łasin.

926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

1.396.141 zł

Na 2017 rok na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zaplanowano środki w łącznej wysokości 1.396.141 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
92601	Obiekty sportowe	1.092.908 zł

Zaplanowano wkład własny gminy na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa i modernizacja bazy sportowo-rekreacyjnej przy ul. Tysiąclecia” 1.080.000 zł.

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w kwocie 12.908 zł na realizację przedsięwzięcia sołectwa Nowe Mosty.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2017 rok
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	303.233 zł

W ramach zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu zaplanowano środki na:

- utrzymanie obiektów sportowych 154.815 zł,
- organizację imprez i zawodów sportowych upowszechniających popularne dyscypliny sportu i rekreację na terenach wiejskich 15.000 zł,
- organizację zajęć rekreacyjno - sportowych dla seniorów 3.000 zł.

W ramach zaplanowanej kwoty 116.000 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,
- udział w Narodowym Projekcie Rozwoju Kolarstwa I Etap Szkółki Kolarskie,
- wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej.

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w kwocie 14.418 zł na zakup sprzętu sportowego oraz krzewienie kultury fizycznej poprzez wspólne wyjazdy na basen.

ZADANIA INWESTYCYJNE

(ZAŁĄCZNIK Nr 3)

W roku 2017 na zadania inwestycyjne zaplanowano kwotę 5.719.364 zł co stanowi 16,1% wydatków budżetowych ogółem.

Wydatki inwestycyjne wg działów klasyfikacji budżetowej	Planowana kwota w zł	% udział w wydatkach inwestycyjnych
Rolnictwo i łowiectwo	870.550	15,2
Transport i łączność	2.179.666	38,1
Administracja publiczna	120.000	2,1
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	17.400	0,3
Oświata i wychowanie	592.740	10,4
Ochrona zdrowia	117.000	2,1
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	430.000	7,5
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	299.100	5,2
Kultura fizyczna	1.092.908	19,1
Razem	5.719.364	100,0

Zaplanowano realizację następujących zadań inwestycyjnych:

010 Rolnictwo i łowiectwo 870.550 zł➤ Modernizacja stacji uzdatniania wody w Łasinie

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 325.000 zł – w tym: środki własne gminy 125.000 zł, pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu 200.000 zł.

Łączne koszty finansowe 1.600.000 zł.

➤ Modernizacja stacji uzdatniania wody w Zawdzie

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 545.550 zł – w tym: środki własne gminy 45.550 zł, pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu 500.000 zł.

Łączne koszty finansowe 1.500.000 zł.

Inwestycje w zakresie modernizacji stacji uzdatniania wody będą realizowane w przypadku pozyskania dofinansowania ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

600 Transport i łączność 2.179.666 zł

➤ Remont drogi powiatowej nr 1389C Bogdanki – Szonowo - Plesewo I etap

Zaplanowano pomoc finansową udzieloną w formie dotacji celowej w kwocie 501.000 zł dla Powiatu Grudziądzkiego na podstawie Uchwały Nr XXIV/152/2016 Rady Miejskiej Łasin z dnia 13 września 2016r.

➤ Przebudowa drogi gminnej Nr G041318C w miejscowościach Szonowo Szlacheckie i Goczałki

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 438.666 zł – w tym: środki własne gminy 68.666 zł, pomoc finansowa w formie dotacji celowej udzielona przez Gminę Świecie nad Osą 370.000 zł. Łączne koszty finansowe 870.000 zł.

Miasto i Gmina Łasin złożyła wniosek o dofinansowanie zadania w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

➤ Przebudowa drogi gminnej Nr G041306C w Szynwałdzie

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 360.000 zł – w tym: środki własne gminy 110.000 zł, pomoc finansowa w formie dotacji celowej udzielona przez Powiat Grudziądzki 250.000 zł. Łączne koszty finansowe 360.000 zł.

➤ Przebudowa drogi gminnej Nr G041302C w Szynwałdzie

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 450.000 zł – w tym: środki własne gminy 199.000 zł, pomoc finansowa w formie dotacji celowej udzielona przez Powiat Grudziądzki 251.000 zł. Łączne koszty finansowe 450.000 zł.

➤ Zagospodarowanie terenu przy ul. Dworcowej poprzez budowę chodnika dz. nr. 41/143

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2017 roku przez sołectwo Łasin Wybudowanie w ramach funduszu soleckiego.

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 10.000 zł - środki własne gminy. Łączne koszty finansowe 10.000 zł.

➤ Przebudowa nawierzchni części drogi gminnej nr 041516C w miejscowościach Lisnowo i Lisnówko - etap II

Zaplanowano pomoc finansową udzieloną w formie dotacji celowej w kwocie 370.000 zł dla Gminy Świecie nad Osą na podstawie Uchwały Nr XXIV/153/2016 Rady Miejskiej Łasin z dnia 13 września 2016r.

➤ Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 50.000 zł – środki własne gminy. Łączne koszty finansowe 50.000 zł.

750 Administracja publiczna 120.000 zł

➤ Remont budynku Urzędu – izolacja pionowa, dach

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 120.000 zł - środki własne gminy.

Planuje się pozyskanie dofinansowania zadania z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Łączne koszty finansowe 800.000 zł.

754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 17.400 zł

➤ Zakup samochodu bojowego dla OSP Szynwałd

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 17.400 zł - środki własne gminy.

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2017 roku przez sołectwo Szynwałd w ramach funduszu soleckiego.

Łączne koszty finansowe 17.400 zł.

801 Oświata i wychowanie 592.740 zł

➤ Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej –Zespół Szkół Publicznych w Łasinie

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 592.740 zł – środki własne gminy.

Zaplanowano wkład własny gminy na termomodernizację Zespołu Szkół Publicznych w Łasinie. W 2016 roku gmina złożyła wniosek o dofinansowanie zadania z EFRR.

Łączne koszty finansowe 2.592.740 zł.

851 Ochrona zdrowia 117.000 zł

➤ Termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia w Łasinie

Dotacja celowa dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia w Łasinie”. SP ZOZ ubiega się o dofinansowanie zadania w ramach działania 3.3 Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach polityki terytorialnej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

Rozdział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 430.000 zł

➤ Budowa kolektora sanitarnego i sieci wodociągowej w ulicach Tysiąclecia, Wodna, Młyńska

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 380.000 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 2.530.000 zł.

Inwestycja będzie realizowana w przypadku pozyskania dofinansowania ze środków unijnych.

➤ Dofinansowanie zakupu koparko-ładowarki

Planowana dotacja celowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Łasinie na zakup koparko-ładowarki w kwocie 50.000 zł.

Rozdział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 299.100 zł

- Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 70.000 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 450.000 zł.

- Rozbudowa, przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawdzka Wola z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 70.000 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 450.000 zł.

- Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawda z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 70.000 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 450.000 zł.

- Zmiana sposobu użytkowania z przebudową i modernizacją budynku kotłowni na świetlicę wiejską w miejscowości Nowe Jankowice z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 70.000 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 450.000 zł.

Inwestycje w zakresie przebudowy i modernizacji świetlic wiejskich będą realizowane w przypadku pozyskania dofinansowania ze środków unijnych w ramach PROW.

- Ułożenie kostki brukowej przed świetlicą wiejską w Szczepankach

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 19.100 zł – środki własne gminy.

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2017 roku przez sołectwo Szczepanki w ramach funduszu sołeckiego.

Rozdział 926 Kultura fizyczna 1.092.908 zł

- Przebudowa i modernizacja bazy sportowo-rekreacyjnej przy ul. Tysiąclecia

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 1.080.000 zł – środki własne gminy.

Inwestycja będzie realizowana w przypadku pozyskania dofinansowania ze środków budżetu państwa.

Łączne koszty finansowe 1.800.000 zł.

- Budowa placu rekreacyjno- sportowego w Nowych Mostach

Planowana wysokość nakładów w 2017 roku 12.908 zł – środki własne gminy.

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2017 roku przez sołectwo Nowe Mosty w ramach funduszu sołeckiego.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

(ZAŁĄCZNIK Nr 4)

PRZYCHODY OGÓŁEM

3.691.530 zł

Przychody budżetu stanowią:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym 700.000 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych 2.991.530 zł.

W 2017 roku planuje się zaciągnięcie pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 700.000 zł na modernizację stacji uzdatniania wody w Łasinie i Zawdzie.

ROZCHODY OGÓŁEM

832.280 zł

W 2017 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” 682.280 zł. 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.

Zaplanowano także spłatę trzech rat pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w 2016 roku na zakup ciężkiego pojazdu ratowniczo-gaśniczego GCBA dla OSP Łasin 150.000 zł.

**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 2017 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.3110.4.16.2016/111 z dnia 21 października 2016 roku,
- zawiadomienia Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu pismem DTR 3101-7/16 z dnia 25 października 2016 roku.

Przyznane dotacje celowe mają charakter wstępny i ich wysokość może ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej na 2017 rok.

Informacja o ostatecznych wielkościach dotacji celowych zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 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 89.500 zł

Urzędy Wojewódzkie - środki w wysokości 89.500 zł, w tym na sprawy obywatelskie 63.200 zł i pozostałe zadania 26.300 zł są przeznaczone na realizację zadań zleconych z mocy ustawy kompetencyjnej realizowanej przez pracowników samorządowych. 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 2017 roku planowane dofinansowanie wyniesie 129.705 zł.

**751- URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.624 zł**

Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa - środki w wysokości 1.624 zł przeznaczone są na aktualizację stałego rejestru wyborców - jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

852- POMOC SPOŁECZNA 398.500 zł

Przyznane środki wydatkowane będą na:

1. Ośrodki Wsparcia – dotację celową w wysokości 380.400 zł przeznaczono na realizację zadań wynikających z ustawy o ochronie zdrowia psychicznego dla mieszkańców miasta i gminy kierowanych do domu dziennego pobytu.
Na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie w 2017 roku zaplanowano środki w wysokości 551.000 zł z tego:
 - dotacja Wojewody 380.400 zł,
 - środki własne gminy 170.600 zł.
2. Na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zaplanowano kwotę 8.000 zł.
3. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie realizuje usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi. W 2017 roku na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na ZFŚS pielęgniarki realizującej usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi zaplanowano 10.100 zł.

855- RODZINA

8.409.300 zł

Nowy dział „855 – Rodzina” obejmuje:

- dotację celową w wysokości 5.333.800 zł na świadczenia związane z realizacją rządowego programu „Rodzina 500 plus”, który został wprowadzony przepisami ustawy z 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. Środki przeznacza się na wypłatę świadczeń wychowawczych 5.253.793 zł oraz koszty obsługi (1,5%) 80.007 zł;
- dotację celową na 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 3.075.500 zł.

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

(ZAŁĄCZNIK Nr 6)

Wojewoda Kujawsko - Pomorski pismem Nr WFB.I.3110.4.16.2016/111 z dnia 21 października 2016 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.3110.4.16.2016/111 z dnia 21 października 2016 roku przekazał informację o wstępnych wielkościach dochodów budżetu państwa na 2017 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 3.700 zł;
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie 22.700 zł.

**WPLYWY Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA ORAZ WYDATKI NA
FINANSOWANIE OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ**

(ZAŁĄCZNIK Nr 9)

Wpływy

Wpływy 2017 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 **35.000 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, urządzenie 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 2017 rok wynosi **35.000 zł.**

W 2017 roku planuje się realizację następujących zadań:

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

WYDATKI SOŁECTW W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO NA 2017 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 środków stanowiących fundusz sołecki.

Wyrażenie zgody na funkcjonowanie funduszu sołeckiego w 2017 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.

Mieszkańcy wsi na zebraniach wiejskich, które odbyły się do dnia 30 września 2016 roku zaplanowali zadania do realizacji w 2017 roku w ramach funduszu sołeckiego.

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

Planowane przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego na 2017 rok wg działów klasyfikacji budżetowej

Przedsięwzięcia wg działów klasyfikacji budżetowej	Planowana kwota w zł	% udział przedsięwzięć
Transport i łączność	97.149,63	34,1
Gospodarka mieszkaniowa	1.000,00	0,3
Administracja publiczna	5.900,00	2,1
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	34.400,00	12,1
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	36.130,43	12,7
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	83.113,96	29,1
Kultura fizyczna	27.325,81	9,6
Razem	285.019,83	100,0

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 2017 rok w kwocie 867.000 zł ustalono na podstawie złożonych deklaracji na dzień 30 września 2016r.

Zaplanowano także wpływy z tytułu zwrotu kosztów za wysłane upomnienia w trybie egzekucji administracyjnej oraz odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 10.000 zł.

Zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach 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 1.029.987 zł z przeznaczeniem na:

- obsługę administracyjną zadania 49.987 zł, w tym:
 - wydatki osobowe: wynagrodzenia osobowe - 1 etat, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS stanowią kwotę 46.287 zł. Na wydatki rzeczowe zaplanowano 3.700 zł;
- utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz odbiór, transport i unieszkodliwianie odpadów komunalnych 980.000 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, cmentarzem komunalnym, dostawy wody i odprowadzania ścieków, zaopatrzenia w energię ciepłą.

Poniżej przedstawiono projekt planu finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Łasinie na 2017 rok.

Przychody i wydatki samorządowego zakładu budżetowego na 2017 rok

Dział 900 rozdział 90017

I. PRZYCHODY

Paragraf	Nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie na 31.12.2016r.	Plan na 2017 rok	% wzrostu
1	2	3	4	(4:3)*100
0830	Wpływy z usług	5 101 200,00	6 223 892,00	122,0
0920	Różne dochody – odsetki	50 000,00	60 500,00	121,0
	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	2 130 312,00	2 200 500,00	103,2
	Inne zwiększenia			
A	RAZEM	7 281 512,00	8 484 892,00	116,5
B	Stan środków obrotowych netto na początku roku	389 762,00	410 129,00	
C	OGÓŁEM (A+B)	7 671 274,00	8 895 021,00	116,0

II. WYDATKI

Paragraf	Nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie na 31.12.2016r.	Plan na 2017 rok	% wzrostu
1	2	3	4	(4:3)*100
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	29 500,00	28 190,00	95,6
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 463 601,00	1 776 882,00	121,4
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	122 406,00	146 251,00	119,5
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	299 100,00	363 983,00	121,7
4120	Składki na Fundusz Pracy	40 131,00	48 839,00	121,7
4140	Wpłaty na PFRON	3 395,00	0,00	----
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	52 000,00	70 200,00	135,0

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2017 rok

4210	Zakupy materiałów i wyposażenia	1 350 000,00	1 351 854,00	100,1
4260	Zakup energii	680 000,00	826 643,00	121,6
4270	Zakup usług remontowych	171 184,00	254 608,00	148,7
4280	Zakup usług zdrowotnych	4 500,00	5 400,00	120,0
4300	Zakup usług pozostałych	350 235,00	358 540,00	102,4
4360	Zakup usług telefonii komórkowej	11 387,00	12 298,00	108,0
4390	Zakup usług ekspertyz, analiz i opinii	63 000,00	78 955,00	125,3
4410	Podróże służbowe krajowe	10 200,00	13 333,00	130,7
4430	Różne opłaty i składki	119 802,00	154 000,00	128,5
4440	Odpis na ZFŚS	50 048,00	46 584,00	93,1
4480	Podatek od nieruchomości	9 386,00	11 757,00	125,3
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	4 030,00	4 192,00	104,0
4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	48 500,00	57 067,00	117,7
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	79 680,00	386 623,00	485,2
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	10 000,00	17 000,00	170,0
4700	Szkolenia pracowników	13 800,00	19 500,00	141,3
4720	Amortyzacja	2 191 066,00	2 200 500,00	100,4
4780	Składki na FEP	4 794,00	6 593,00	137,5
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne	79 400,00	243 500,00	306,7
D	RAZEM	7 261 145,00	8 484 892,00	116,9
E	Podatek dochodowy od osób prawnych			
F	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych			
G	Stan środków obrotowych netto na koniec roku	410 129,00	402 125,00	
H	OGÓŁEM (H+I+J+K)	7 671 274,00	8 887 017,00	115,9
	Odpisy amortyzacyjne	98 000,00	93 000,00	

III. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Informacja o finansowaniu inwestycji zakładu budżetowego		Przewidywane wykonanie na 31.12.2016r.	Plan na 2017 rok	% wzrostu
1	2	3	4	(4:3) *100
1.	Wydatki inwestycyjne	79 400,00	243 500,00	306,7
2.	Źródła sfinansowania wydatków inwestycyjnych:	79 400,00	243 500,00	306,7
2.1.	- środki z lat ubiegłych	0,00	0,00	
2.2.	- dotacje celowe	0,00	0,00	
2.3.	- środki własne	79 400,00	243 500,00	306,7
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	Pokrycie amortyzacji	Plan na 2017 rok razem
I	Wodociągi i kanalizacja	2 018 194,00	40 000,00	604 000,00	2 662 194,00
1	Wodociągi	1 180 422,00	40 000,00	---	1 220 422,00
2	Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	797 772,00	0,00	---	797 772,00
3	<i>Wodociągi i kanalizacja razem</i>	<i>1 978 194,00</i>	<i>40 000,00</i>	---	<i>2 018 194,00</i>
4	Dodatkowa działalność	40 000,00	0,00	---	40 000,00
II	Wywóz nieczystości	336 882,00	2 000,00	36 000,00	374 882,00
1	Wywóz nieczystości stałych	291 882,00	2 000,00	---	293 882,00
2	Wywóz nieczystości płynnych	45 000,00	0,00	---	45 000,00
III	Energetyka ciepła	1 474 037,00	500,00	1 485 500,00	2 960 037,00
1	Kotłownia Wrzosowa	1 474 037,00	500,00	---	1 474 537,00
IV	Gospodarka mieszkaniowa	1 476 977,00	16 000,00	60 000,00	1 552 977,00
1	Lokale komunalne	1 348 977,00	16 000,00	---	1 364 977,00
2	Dodatkowa działalność	128 000,00	0,00	---	128 000,00
V	Pozostała działalność	917 802,00	2 000,00	15 000,00	934 802,00
1	Akcja zimowa	105 000,00	0,00	---	105 000,00
2	Usługi pogrzebowe	45 000,00	0,00	---	45 000,00
3	Pozostałe usługi	767 802,00	2 000,00	---	769 802,00
VI	Zarząd	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zarząd	0,00	0,00	---	0,00
	Przychody razem	6 223 892,00	60 500,00	2 200 500,00	8 484 892,00
	Amortyzacja - pokrycie	2 200 500,00	0,00	---	2 200 500,00
	Razem	6 223 892,00	60 500,00	2 200 500,00	8 484 892,00

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2017 rok

KOSZTY - ZESTWIENIE

	Wyszczególnienie	§	Wodociągi	Wywóz nieczystości	Energetyka ciepła	Gospodarka mieszkaniowa	Dział pomocniczy	Zarząd	Razem
1	Nagrody i wydatki osobowe	3020	7 500,00	2 000,00	6 200,00	4 000,00	4 490,00	4 000,00	28 190,00
2	Wynagrodzenia osobowe	4010	437 051,00	141 598,00	252 340,00	188 246,00	265 629,00	492 018,00	1 776 882,00
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040	36 421,00	11 800,00	20 428,00	15 688,00	22 136,00	39 778,00	146 251,00
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	88 647,00	28 011,00	51 816,00	38 882,00	55 285,00	101 342,00	363 983,00
5	Składki na Fundusz Pracy	4120	11 894,00	3 759,00	6 953,00	5 217,00	7 418,00	13 598,00	48 839,00
6	Wpłaty na PFRON	4140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	12 000,00	0,00	11 000,00	9 000,00	15 000,00	23 200,00	70 200,00
8	Zakup materiałów	4210	215 597,00	60 241,00	625 000,00	117 000,00	278 585,00	55 431,00	1 351 854,00
	w tym: miał	4210			570 000,00	40 000,00			
9	Zakup energii	4260	375 856,00	0,00	141 197,00	291 342,00	5 485,00	12 763,00	826 643,00
10	Zakup usług remontowych	4270	23 000,00	5 000,00	10 000,00	209 608,00	5 000,00	2 000,00	254 608,00
11	Zakup usług zdrowotnych	4280	1 200,00	450,00	200,00	1 250,00	1 600,00	700,00	5 400,00
12	Zakup pozostałych usług	4300	58 753,00	5 000,00	37 070,00	196 087,00	5 619,00	56 011,00	358 540,00
13	Usługi telekomunikacyjnych	4360	1 316,00	350,00	1 062,00	211,00	42,00	9 317,00	12 298,00
14	Zakupy ekspertyz i analiz	4390	73 780,00	0,00	5 175,00	0,00	0,00	0,00	78 955,00
15	Podróże służbowe krajowe	4410	6 018,00	0,00	300,00	2 006,00	0,00	5 009,00	13 333,00
16	Różne opłaty i składki	4430	85 000,00	7 000,00	33 500,00	6 000,00	10 500,00	12 000,00	154 000,00
	w tym: za korzystanie ze środowiska	4430	68 000,00	0,00	30 000,00	0,00			
17	Odpis na ZFŚS	4440	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 584,00	46 584,00
18	Podatek od nieruchomości	4480	0,00	0,00	0,00	9 757,00	2 000,00	0,00	11 757,00
19	Pozostałe podatki	4500	0,00	2 349,00	0,00	0,00	1 843,00	0,00	4 192,00
20	Opłaty na rzecz budżetów jst	4520	16 868,00	0,00	1 399,00	33 600,00	4 000,00	1 200,00	57 067,00
21	Podatek od towarów i usług	4530	78 537,00	5 755,00	64 805,00	189 083,00	32 645,00	15 798,00	386 623,00
22	Pozostałe odsetki	4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
23	Kary i odszkodowania	4590	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	1 500,00
24	Koszty postępowania sądowego	4610	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	2 000,00	17 000,00
25	Szkolenia pracowników	4700	5 000,00	1 000,00	3 000,00	3 000,00	1 500,00	6 000,00	19 500,00
26	Amortyzacja	4720	604 000,00	36 000,00	1 485 500,00	60 000,00	15 000,00	0,00	2 200 500,00
	Amortyzacja kosztowa	4720	26 000,00	23 000,00	4 500,00	0,00	9 500,00	30 000,00	93 000,00
27	Składki na FEP	4780	0,00	2 301,00	4 092,00	0,00	0,00	200,00	6 593,00
28	Wydatki na zakup inwestycji	6080	243 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243 500,00
	Koszty razem		2 387 938,00	312 614,00	2 761 037,00	1 389 977,00	733 777,00	899 549,00	8 484 892,00
	Koszty bez amortyzacji „przekazanej”		1 783 938,00	276 614,00	1 275 537,00	1 329 977,00	718 777,00	899 549,00	6 284 392,00
	Przychody planowane		2 662 194,00	374 882,00	2 960 037,00	1 552 977,00	934 802,00	0,00	8 484 892,00
	Zarząd		271 245,00	45 277,00	198 111,00	198 506,00	186 410,00	899 549,00	
	Koszty bezpośrednie + pośrednie		2 659 183,00	357 891,00	2 959 148,00	1 588 483,00	920 187,00		8 484 892,00
	Różnica (przychody – koszty)		3 011,00	16 991,00	889,00	-35 506,00	14 615,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

1. Wodociągi i kanalizacja

Przychody w tym dziale zostały zaplanowane w wysokości **2.662.194,00 zł**, koszty zaplanowano w wysokości **2.659.183,00 zł** (jest to suma kosztów bezpośrednich wraz z kosztami zarządu).

Wydatki związane z zakupem ubrań roboczych i środków czystości oraz wody do picia w okresie letnim zaplanowano w kwocie 7.500,00 zł. w § 3020 „*Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń*” dla 10 pracowników na podstawie przepisów BHP. Planowana kwota na wynagrodzenia dla pracowników działu wodociągów i kanalizacji w § 4010 „*Wynagrodzenia osobowe*” wyniesie 437.051,00 zł w § 4040 „*Dodatkowe wynagrodzenie roczne*” zaplanowano kwotę 36.421,00 zł. Składki opłacane przez pracodawcę naliczane od wynagrodzeń zaplanowano w § 4110 - „*Składki na ubezpieczenia społeczne*” na kwotę 88.647,00 zł oraz na „*Fundusz pracy*” § 4120 kwotę 11.894,00 zł. Na umowy zlecenia dla osób zajmujących się bieżącą konserwacją i przeglądami systemów automatyki pracujących na stacjach uzdatniania wody w systemie całodobowym oraz dokonywania bieżących napraw i usuwania awarii urządzeń elektronicznych zaplanowano kwotę 12.000,00 zł w § 4170 „*Wynagrodzenia bezosobowe*”. Planowane koszty zakupu materiałów do wykonania niezbędnych napraw i konserwacji oraz remontów obiektów wodociągowych, oczyszczalni i przepompowni ścieków, wodomierzy, 10 hydrantów wraz z armaturą, nowych zasuw odcinających, paliwa do pojazdów używanych w dziale oraz do koszenia terenów zielonych na stacjach wodociągowych, oczyszczalniach ścieków wyniosą 215.597,00 zł. w § 4210 „*Zakup materiałów i wyposażenia*”. Kwotę 375.856,00 zł zaplanowano w § 4260 „*Zakup energii*” na zakup energii elektrycznej potrzebnej do produkcji wody, oczyszczania ścieków oraz przepompowniach ścieków. Wydatki związane z naprawą urządzeń z tego działu, których naprawa nie jest możliwa we własnym zakresie i muszą być wykonane przez firmy zewnętrzne zaplanowano w § 4270 „*Zakup usług remontowych*” na kwotę 23.000,00 zł. W § 4280 „*Zakup usług zdrowotnych*” ujęto kwotę 1.200,00 zł na obowiązkowe okresowe badania lekarskie dla pracowników tego działu. Przeglądy techniczne obiektów wodociągowych (instalacji elektrycznej, wentylacyjnej, odgromowej), przeglądy urządzeń stacji uzdatniania wody w Łasinie, usługi zlecane podmiotom zewnętrznym, koszty wysyłki faktur za wodę do klientów z terenów wiejskich oraz licencja programu GW-MAX na 2017 rok i obsługę informatyczną zaplanowano w § 4300 „*Zakup usług pozostałych*” na kwotę 58.753,00 zł. W § 4360 „*Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*” zaplanowano kwotę 1.316,00 zł na opłaty związane z telefonami stacjonarnymi i komórkowymi niezbędnymi do przyjmowania zgłoszeń o awariach wodociągowych i powiadamiania o nich pracowników oraz do konsultacji z klientami i dostawcami. Planowane koszty w 2017 roku wynikające ze szczegółowych autoryzowanych analiz i ekspertyz wody i ścieków zlecanych podmiotom zewnętrznym posiadającym akredytacje ujęto w § 4390 „*Zakup ekspertyz i analiz*” na kwotę 73.780,00 zł. Wyjazdy służbowe prywatnymi autami pracowników na przeglądy hydroforni wiejskich oraz do klientów w celu odczytania stanu wodomierzy zaplanowano w kwocie 6.018,00 zł w § 4410 „*Podróże służbowe krajowe*”. W § 4430 „*Różne opłaty i składki*” ujęto kwotę 85.000,00 zł, na którą składają się opłaty za pobór wody i wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi odprowadzane do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu, obowiązkowe opłaty za dozór techniczny, ubezpieczenie mienia oraz pozostałe opłaty stanowiące koszt dla tego działu.

Opłatę na rzecz Miasta i Gminy Łasin z tytułu trwałego zarządu stacji wodociągowej w Łasinie zaplanowano w kwocie 16.868,00 zł w § 4520 „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego”. Planowaną kwotę 78.537,00 zł podatku od towarów i usług (VAT) naliczonego przy zakupie materiałów, energii elektrycznej, różnego rodzaju usług, którego zgodnie z obowiązującymi przepisami zakład nie ma prawa odliczyć ujęto w § 4530 „Podatek od towarów i usług”. Opłaty sądowe zaplanowano w kwocie 5.000,00 zł w § 4610 „Koszty postępowania sądowego”, są to wydatki związane z opłatami sądowymi w celu odzyskania zaległych należności za dostawę wody i odbiór ścieków. W § 4700 „Szkolenia pracowników” zaplanowano kwotę 5.000,00 zł na szkolenia okresowe zgodnie z przepisami BHP oraz nabywanie uprawnień kwalifikacyjnych. „Amortyzację” § 4720 naliczaną od środków trwałych przekazanych przez Miasto i Gminę Łasin (sieci wodociągowych, kanalizacyjnych, obiektów budowlanych i sprzętu) ujęto na kwotę 604.000,00 zł oraz zakupionych lub wytworzonych z własnych środków finansowych użytkowanych przez dział wodociągów ujęto w planie na 2017 rok w kwocie 26.000,00 zł. Na zakupy inwestycyjne zaplanowano kwotę 243.000,00 zł w § 6080 „Wydatki na zakupy inwestycyjne” na które składają się zakup koparko-ładowarki wraz z osprzętem używanej do usuwania awarii na sieciach, przyłączach wodociągowych i kanalizacyjnych do posesji oraz wywozu osadów z poletek osadowych i przymowania tych osadów na składowisku osadów, pomp głębinowych na stacje wodociągowe w Łasinie, Zawdzie i Nowym Błonowie, zakup sprężarki na stację uzdatniania wody w Łasinie, zaplanowano również zakup 2 mieszaczy dynamicznych do stacji uzdatniania wody w Zawdzie oraz wymianę sieci wodociągowej w ulicy Studziennej.

2. Wywóz nieczystości stałych i płynnych.

Przychody zaplanowano w wysokości **374.882,00 zł**, a koszty bezpośrednie wraz z kosztami zarządu wyniosą **357.891,00 zł**.

W § 3020 „Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń” na podstawie przepisów BHP na zakup ubrań roboczych, środków czystości i wody do picia w okresie letnim dla 4 pracowników zaplanowano kwotę 2.000,00 zł. Na wynagrodzenia w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe” w planie ujęto kwotę 141.598,00 zł, a na „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” w § 4040 zaplanowano kwotę 11.800,00 zł. Planowane kwoty składek naliczanych przez płatnika składek od wynagrodzeń w 2017 roku wyniosą: w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” - 28.011,00 zł, w § 4120 „Fundusz Pracy” - 3.759,00 zł, a w § 4780 „Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych” - 2.301,00 zł. W § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” zaplanowano kwotę 60.241,00 zł na zakup paliwa do pojazdów pracujących przy wywozie nieczystości stałych i płynnych oraz materiałów i części do tych pojazdów. Kwotę 5.000,00 zł przewidziano w § 4270 „Zakup usług remontowych” na usługi naprawcze zlecane podmiotom zewnętrznym. Dla pracowników pracujących przy wywozie nieczystości na podstawie przepisów Kodeksu Pracy na obowiązkowe okresowe badania lekarskie zaplanowano kwotę 450,00 zł w § 4280 „Zakup usług zdrowotnych”. W planie ujęto kwotę 5.000,00 zł w § 4300 „Zakup usług pozostałych” na przeglądy techniczne pojazdów oraz drobne usługi wykonane przez podmioty zewnętrzne. Wydatki związane z ubezpieczeniem pojazdów pracujących w tym dziale zaplanowano w § 4430 „Różne opłaty i składki” na kwotę 7.000,00 zł. Na podatek od środków transportowych zaplanowano kwotę 2.349,00 zł w § 4500 „Pozostałe podatki”. W § 4530 „Podatek od towarów i usług” przewidziano kwotę 5.755,00 zł, jest to naliczony podatek od towarów i usług (VAT), którego nie mamy prawa odliczyć. Zgodnie z przepisami BHP na okresowe szkolenia pracowników w 2017 roku

zaplanowano w § 4700 „Szkolenia pracowników” na kwotę 1.000,00 zł. Planowana kwota amortyzacji naliczona od pojazdów będzie wynosiła 59.000,00 zł - § 4720 „Amortyzacja”.

Planowany dodatni wynik tego działu zostanie przeznaczony na remont budynków komunalnych.

3. Energetyka ciepła

W dziale energetyki ciepłej przychody zaplanowano na kwotę **2.960.037,00 zł**, a koszty ogółem **2.959.148,00 zł**.

Na zakup odzieży ochronnej i środków czystości dla 7 pracowników w § 3020 „Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń” zaplanowano kwotę 6.200,00 zł. Kwotę na wynagrodzenia dla pracowników zaplanowano w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe” w wysokości 252.340,00 zł. Zgodnie z obowiązującymi przepisami o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej w § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zaplanowano kwotę 20.428,00 zł. Składki naliczane od płac i opłacane przez pracodawcę ujęto w planie finansowym w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 51.816,00 zł, w § 4120 „Fundusz pracy” kwotę 6.953,00 zł oraz kwotę 4.092,00 zł w § 4780 „Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych”. Dla osób zajmujących się bieżącymi przeglądami i konserwacją systemów automatyki sterującej, urządzeń elektronicznych oraz szaf sterujących pracujących w systemie całodobowym w kotłowni oraz dokonywania bieżących napraw i usuwania awarii przewidziano kwotę 11.000,00 zł w § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe”. W 2017 roku planowane koszty związane z zakupem materiałów do bieżącej konserwacji urządzeń i budynku kotłowni oraz miału węglowego i pelletu drzewnego ujęto w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 625.000,00 zł. Koszty zakupu energii elektrycznej w kwocie 141.197,00 zł zużywanej przy pracy urządzeń elektronicznych w kotłowni i na węzłach ciepłych zaplanowano § 4260 „Zakup energii”. Kwotę 10.000,00 zł przewidziano w § 4270 „Zakup usług remontowych” na bieżące naprawy urządzeń w kotłowni i węzłach ciepłych zlecane podmiotom zewnętrznym, których naprawa jest niemożliwa we własnym zakresie. W § 4280 „Zakup usług zdrowotnych” na okresowe badania lekarskie pracowników zaplanowano kwotę 200,00 zł. Na kwotę 37.070,00 zł w § 4300 „Zakup pozostałych usług” zaplanowano przeglądy techniczne urządzeń w kotłowniach i węzłach ciepłych, przeglądy kominiarskie oraz przeglądy i legalizacja liczników ciepła. Koszty związane z opłatami za telefony stacjonarne i komórkowe zaplanowano na kwotę 1.062,00 zł w § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych”, które są niezbędne przy przyjmowaniu zgłoszeń o awariach wodociągowych w porze nocnej i święta oraz powiadamianiu pracowników działu wodociągów o tych zgłoszeniach. Wydatki związane ze zleceniem podmiotom zewnętrznym badania emisji spalin ujęto w § 4390 „Zakup ekspertyz i analiz” w kwocie 5.175,00 zł. Opłaty za zanieczyszczenie powietrza atmosferycznego i wprowadzaniem pyłów i gazów odprowadzane do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu w 2017 r., ubezpieczenie mienia oraz pozostałe opłaty zaplanowano w § 4430 „Różne opłaty i składki” w wysokości 33.500,00 zł. Opłatę za trwałe zarząd kotłowni i opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi odprowadzaną do Miasta i Gminy Łasin zaplanowano w kwocie 1.399,00 zł. W planie ujęto kwotę 64.805,00 zł w § 4530 „Podatek od towarów i usług” – jest to wartość podatku VAT, którą zakład nie ma prawa odliczyć od dokonywanych zakupów materiałów, towarów i usług. Zgodnie z przepisami BHP okresowe szkolenia oraz nabywanie uprawnień kwalifikacyjnych dla pracowników tego działu zaplanowano na kwotę 3.000,00 zł

w § 4700 „Szkolenia pracowników”. W § 4720 „Amortyzacja” ujęto kwotę 1.485.500,00 zł oraz 4.500,00 zł na amortyzację środków trwałych - urządzeń kotłowni, sieci ciepłowniczych i węzłów ciepłych.

4. Gospodarka mieszkaniowa

Planowane przychody w 2017 roku z tytułu najmu lokali wyniosą **1.552. 977,00 zł**, a koszty bezpośrednie wraz z kosztami zarządu wyniosą **1.588.483,00 zł**. Planowana strata w kwocie – **35.506,00 zł**. w tym dziale z tytułu wyższych kosztów utrzymania lokali komunalnych niż ustalone stawki czynszowe zostanie pokryty z nadwyżki przychodów innych działów.

Na podstawie obowiązujących przepisów BHP planowane koszty w § 3020 „Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń” na zakup ubrań roboczych dla 5 pracowników oraz koszty zakupu wody do picia w okresie letnim wyniosą 4.000,00 zł. W § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zaplanowano kwotę 188.246,00 zł, a na „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” § 4040 przewidziano kwotę 15.688,00 zł. Składki naliczone po stronie pracodawcy od płac oraz umów zlecenie i wpłacane do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zaplanowano w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 38.882,00 zł, § 4120 „Składki na Fundusz Pracy” w kwocie 5.217,00 zł. Na umowy zlecenie w § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” dla osoby prowadzącej zarząd wspólnot mieszkaniowych przewidziano kwotę 9.000,00 zł. Koszty z tytułu zakupu materiałów w § 4210 „Zakupy materiałów i wyposażenia”, do remontów i konserwacji lokali komunalnych znajdujących się we wspólnotach mieszkaniowych oraz budynków komunalnych, które będą wykonywane we własnym zakresie i związane są ściśle z wpływami z czynszów dokonywanych przez lokatorów. Planowany zakres prac w 2017 roku będzie obejmował między innymi wymianę piecy kaflowych, malowanie klatek schodowych, konserwację pokryć dachowych, uzupełnienie tynków zewnętrznych oszacowano na kwotę 117.000,00 zł. W § 4260 „Zakup energii” zaplanowano kwotę 291.342,00 zł na zakup energii elektrycznej, gazu, opału do budynku komunalnego w Przesławicach, centralnego ogrzewania oraz ciepłej wody użytkowej dla lokali komunalnych. Usługi remontowe wykonywane przez firmy zewnętrzne w lokalach i budynkach komunalnych, których zakres prac obejmować będzie między innymi wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, remont dachu oraz wpłaty funduszu remontowego wspólnotom mieszkaniowym za lokale komunalne znajdujące się w tych wspólnotach zaplanowano w § 4270 „Zakup usług remontowych” na kwotę 209.608,00 zł. Obowiązkowe okresowe badania lekarskie dla pracowników tego działu ujęto w § 4280 „Zakup usług zdrowotnych” w kwocie 1.250,00 zł. Planowane koszty związane z wysyłką korespondencji i wezwań do zapłaty najemcom lokali, usługi kominiarskie, obsługą informatyczną programu do księgowania i rozliczania opłat czynszowych lokali komunalnych oraz wspólnot mieszkaniowych administrowanych przez zakład w 2017 roku wyniosą 196.087,00 zł - § 4300 „Zakup pozostałych usług”. W planie ujęto kwotę 211,00 zł w § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” na opłaty związane z telefonami stacjonarnymi i komórkowymi do kontaktów z najemcami i klientami. Na wyjazdy służbowe prywatnym autem pracownika w celu przeglądów budynków komunalnych oraz sprawdzania zgłaszanych usterek i koniecznych napraw budynków przewidziano kwotę 2.006,00 zł w § 4410 „Podróże służbowe krajowe”. Planowana wysokość ubezpieczenia budynków komunalnych od zdarzeń losowych wyniesie 6.000,00 zł - § 4430 „Różne opłaty i składki”. „Podatek od nieruchomości” za lokale komunalne, budynki gospodarcze i budowle w planie na 2017 rok ujęto kwotę 9.757,00 zł w §

4480. Wydatki związane z wywozem komunalnych odpadów segregowanych i niesegregowanych z budynków komunalnych ustalanych na podstawie liczby osób zameldowanych w danym budynku i wpłacanych do Urzędu Miasta i Gminy zaplanowano w § 4520 „*Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego*” na kwotę 33.600,00 zł. Planowana wartość naliczonego podatku od towarów i usług (VAT), którego z mocy prawa nie możemy odliczyć w kwocie 189.083,00 zł, obliczono na podstawie planowanej wartości zakupów materiałów, towarów i usług i który księgowany jest w § 4530 „*Podatek od towarów i usług*”. W § 4610 „*Koszty postępowania sądowego*” na kwotę 10.000,00 zł zaplanowano opłaty, które muszą być poniesione w celu odzyskania zaległości z tytułu najmu lokali mieszkalnych. Kwotę 3.000,00 zł przewidziano w § 4700 „*Szkolenia pracowników*” na okresowe szkolenia dla pracowników tego działu zgodnie z przepisami BHP oraz szkolenia branżowe. Amortyzację - § 4720 - naliczoną od mienia komunalnego oszacowano w wysokości 60.000,00 zł.

5. Dział Pomocniczy

Planowane przychody tej działalności wyniosą **934.802,00 zł**, a koszty ogółem **920.187,00 zł**.

W dziale tym zostały również ujęte koszty związane z transportem i warsztatami (ślusarski, stolarski i blacharski), które pracują na rzecz wszystkich działów, a ich koszty dzielone są na działy zgodnie z czasem pracy na ich rzecz.

Koszty związane z zakupem ubrań roboczych dla 5 pracowników, wypłacanym ekwiwalentem za ubrania robocze dla pracowników zatrudnionych na czas określony oraz zakupem wody do picia w okresie letnim zaplanowano w kwocie 4.490,00 zł w § 3020 „*Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń*”. Dla pracowników tego działu oraz pracowników zatrudnionych na czas określony po zakończeniu stażu (zgodnie z podpisaną umową z Powiatowym Urzędem Pracy) na wynagrodzenia zaplanowano kwotę 265.629,00 zł w § 4010 „*Wynagrodzenia osobowe*”, a na „*Dodatkowe wynagrodzenie roczne*” § 4040 kwotę 22.136,00 zł. Planowana kwota składek naliczana od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz od umów zlecenie stanowiąca koszt pracodawcy wyniesie: w § 4110 „*Składki na ubezpieczenia społeczne*” - 55.285,00 zł, a w § 4120 „*Składki na Fundusz Pracy*” - 7.418,00 zł. W § 4170 „*Wynagrodzenia bezosobowe*” ujęto umowy zlecenie dla osób pracujących przy odśnieżaniu ulic i chodników na terenie gminy kwotę 15.000,00 zł. Zakup paliwa i części do pojazdów z tego działu, piasku z solą używaną podczas „akcji zimowej” oraz materiałów zaplanowano w kwocie 278.585,00 zł w § 4210 „*Zakup materiałów i wyposażenia*”. Planowane koszty związane z zakupem energii elektrycznej, § 4260 „*Zakup energii*”, potrzebnej do pracy urządzeń elektrycznych na warsztatach (ślusarskiego, stolarskiego i blacharskiego) i w toalecie publicznej wyniosą 5.485,00 zł. W § 4270 „*Zakup usług remontowych*” ujęto kwotę 5.000,00 zł na koszty związane z naprawami pojazdów i urządzeń elektrycznych wykonywanych przez firmy zewnętrzne. Zgodnie z przepisami Kodeksu pracy pracodawca jest zobowiązany do przeprowadzenia obowiązkowych wstępnych i okresowych badań lekarskich dla pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz skierowanych na staż przez Powiatowy Urząd Pracy do zakładu. Planowany koszt tych badań w 2017 roku wyniesie 1.600,00 zł - § 4280 „*Zakup usług zdrowotnych*”. Usługi wykonywane przez firmy zewnętrzne oraz przeglądy techniczne pojazdów zaplanowano w § 4300 „*Zakupu pozostałych usług*” w wysokości 5.619,00 zł. Wydatki związane z ubezpieczeniem pojazdów pracujących w tym dziale zaplanowano w § 4430 „*Różne opłaty i składki*” na kwotę 10.500,00 zł. W § 4480

„Podatek od nieruchomości” zaplanowano kwotę 2.000,00 zł. Podatek od środków transportowych na 2017 roku zaplanowano w wysokości 1.843,00 zł w § 4500 „Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego”. Opłatę za wywóz odpadów komunalnych na Cmentarzu komunalnym zaplanowano na kwotę 4.000,00 zł w § 4520 „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego”. W planie ujęto kwotę 32.645,00 zł w § 4530 „Podatek od towarów i usług” na podatek VAT, którego zakład nie ma prawa odliczyć od dokonywanych zakupów materiałów, i usług. Dla pracowników z tego działu na okresowe szkolenia zgodne z przepisami BHP oraz w celu nabyciu uprawnień kwalifikacyjnych w § 4700 „Szkolenia pracowników” zaplanowano kwotę 1.500,00 zł. Planowane odpisy amortyzacyjne wyniosą łącznie 24.500,00 zł w § 4720.

Dział pomocniczy po uzyskaniu planowanej kwoty przychodów w 2017 r. osiągnie dodatni wynik w wysokości **14.615,00 zł**, który pozwoli na pokrycie kosztów planowanych remontów budynków komunalnych.

6. Zarząd

Koszty bezpośrednie zarządu zaplanowano w wysokości **899.549,00 zł**, które będą podzielone na inne działy zgodnie z obliczonym wskaźnikiem na podstawie planowanych przychodów w tych działach.

Wydatki na zakup środków czystości i ubrań roboczych zaplanowano w § 3020 „Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń” i wyniosą 4.000,00 zł. Planowana wysokość wynagrodzeń dla 10 osób wyniesie 492.018,00 zł - § 4010 „Wynagrodzenia osobowe”. Na podstawie planowanej wysokości wynagrodzeń osobowych na 2017 rok obliczona wartość „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” § 4040 wyniesie 39.778,00 zł. W § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” zaplanowano kwotę 101.342,00 zł, a na „Składki na Fundusz Pracy” - § 4120 – 13.598,00 zł. Są to składki obliczane od wynagrodzeń osobowych, umów zlecenie i dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Na wydatki związane z obsługą informatyczną obrony cywilnej zaplanowano kwotę 23.200,00 zł w § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe”. Zakup papieru do wydruku faktur, materiałów biurowych, 1 komputera i drukarki, miału węglowego zużytego do ogrzewania budynku administracji oraz paliwa do samochodu służbowego ujęto w planie w wysokości 55.431,00 zł - § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”. W § 4260 „Zakup energii” zaplanowano kwotę 12.763,00 zł na energię elektryczną zużywaną w budynku administracji. Na bieżącą konserwację drukarek i ksera oraz drobne naprawy przewidziano kwotę 2.000,00 zł. Wydatki związane z okresowymi badaniami lekarskimi zaplanowano w § 4280 „Zakup usług zdrowotnych” na kwotę 700,00 zł. Usługi świadczone na rzecz zakładu przez firmy zewnętrzne takie jak: nadzór autorski nad programem finansowo – księgowym i bieżąca pomoc techniczna, usługi pocztowe zaplanowano na kwotę 56.011,00 zł w § 4300 „Zakup pozostałych usług”. Koszty związane z telefonami stacjonarnymi, komórkami i Internetem niezbędnymi do codziennej pracy pracowników biurowych w celu kontaktu z klientami, możliwości zdalnej pomocy technicznej w przypadku wystąpienia problemów z programem komputerowym oraz dokonywania przelewów bankowych zaplanowano w § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” na kwotę 9.317,00 zł. W § 4410 „Podróże służbowe krajowe” zapisano kwotę 5.009,00 zł na wydatki związane z używaniem prywatnego pojazdu pracownika do celów służbowych. Ubezpieczenie budynku administracji, odpowiedzialności cywilnej i pozostałe opłaty nie zaliczane do usług, które dotyczą zakładu jako całości zaplanowano w kwocie 12.000,00 zł w § 4430 „Różne opłaty i

składki". Biorąc pod uwagę planowaną liczbę zatrudnionych pracowników oraz emerytów i rencistów kwota „Odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych” - § 4440 - wyniesie 46.584,00 zł. Na kwotę 1.200,00 zł w § 4520 „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” zaplanowano wydatki związane z wywozem nieczystości stałych z budynku biurowca zakładu. Planowana wartość naliczonego podatku VAT, którą zakład nie ma prawa odliczyć od zakupów materiałów i usług wyniesie 15.798,00 zł - § 4530 „Podatek od towarów i usług”. W § 4610 „Koszty postępowania sądowego” zaplanowano kwotę 2.000,00 zł związaną z opłatami sądowymi w celu odzyskania zaległych należności. Na szkolenia okresowe wynikające z przepisów BHP, kursy i szkolenia specjalistyczne pracowników administracyjnych zaplanowano kwotę 6.000,00 zł ujętą w § 4700 „Szkolenia pracowników. Amortyzację środków trwałych zakupionych z własnych środków finansowych zaplanowano w § 4720 w wysokości 30.000,00 zł.

Plan ZGK w Łasinie wraz z uzasadnieniem sporządzili:

Główny księgowy – mgr Emilia Zielińska

Dyrektor – mgr Łukasz Kowarowski

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.

Od dnia 1 stycznia 2017r. planuje się wyłączenie ze struktury MGOKiS w Łasinie zadań upowszechniania sportu.

Plan dotacji podmiotowej dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu na 2017 rok ustalono w wysokości **492.000 zł**, w tym na organizację imprez min. Dni Łasina, Dożynki gminne, Święto wieprzowiny 60.000,00 zł.

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

Przychody własne MGOKiS stanowią 0,2% przychodów ogółem.

Źródłem przychodów własnych są wpływy z najmu pomieszczeń 928 zł.

Ogólne koszty związane z realizacją zadań statutowych MGOKiS kształtują się na poziomie 492.928 zł.

Projekt planu finansowego instytucji kultury

I. PRZYCHODY

Rodzaj przychodów	Plan na 2017 rok
Przychody własne	928 zł
Dotacja organizatora	492.000 zł
OGÓŁEM	492.928 zł

II. KOSZTY

Koszty	Plan na 2017 rok
Koszty wg rodzajów w tym;	492.928 zł
Koszty związane z zatrudnieniem	278.393 zł
Pozostałe koszty	214.535 zł
OGÓŁEM	492.928 zł

Po stronie kosztów zaplanowano:

wynagrodzenia (5,5 etatu), wynagrodzenia bezosobowe (instruktor muzyki i zumbi), pochodne od wynagrodzeń, świadczenia na rzecz pracowników oraz świadczenia urlopowe

- wynagrodzenia osobowe 227.060 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe 500 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne 39.009 zł;
- składki na Fundusz Pracy 5.292 zł;
- świadczenia na rzecz pracowników z tytułu BHP 515 zł;
- świadczenia urlopowe 6.017 zł.

W grupie pozostałych kosztów bieżących zaplanowano na 2017 rok

- zakup środków czystości, materiałów biurowych, wyposażenia, zakup materiałów do zajęć stałych, zakup nagród rzeczowych, pucharów, statuetek w organizowanych przeglądach, konkursach, zakup artykułów spożywczych, prenumeratę gazet, wyposażenia Orkiestry Dętej 33.375 zł;
- zakup akcesoriów komputerowych (części wymiennych do komputerów, odnowienie licencji antywirusowych) 1.522 zł;
- zakup wody, energii elektrycznej i energii cieplnej 45.213 zł;
- zakup usług pozostałych (opłaty bankowe, pocztowe, RTV, opłaty ZAIKS, czynsz dzierżawny, organizacja imprez) 122.216 zł;
- zakup usług remontowych 2.246 zł;
- zakup usług zdrowotnych 263 zł;
- zakup usług telekomunikacyjnych 3.257 zł;
- podróże służbowe oraz ryczałt z tytułu używania samochodu prywatnego do celów służbowych 3.153 zł;
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) 3.290 zł.

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 2017 rok ustalono w wysokości **160.000 zł.**

Ogólne koszty związane z realizacją zadań statutowych Biblioteki Publicznej w Łasinie w 2017 roku kształtują się na poziomie 160.000 zł.

Projekt planu finansowego instytucji kultury

I. PRZYCHODY

Rodzaj przychodów	Plan na 2017 rok
Dotacja organizatora	160.000 zł
OGÓŁEM	160.000 zł

II. KOSZTY

Koszty	Plan na 2017 rok
Koszty wg rodzajów w tym;	160.000 zł
Koszty związane z zatrudnieniem	105.515 zł
Pozostałe koszty	54.485 zł
OGÓŁEM	160.000 zł

Po stronie kosztów zaplanowano:

wynagrodzenia (2 etaty merytoryczne – bibliotekarz i 0,25 etatu administracji) i pochodne od wynagrodzeń oraz świadczenia urlopowe

– wynagrodzenia osobowe	85.099 zł;
– wynagrodzenia bezosobowe	500 zł;
– składki na ubezpieczenia społeczne	15.369 zł;
– składki na Fundusz Pracy	2.085 zł;
– świadczenia urlopowe	2.462 zł.

W grupie pozostałych kosztów bieżących zaplanowano na 2017 rok

- zakup środków czystości, materiałów biurowych, wyposażenia, prenumeratę gazet, zakup materiałów do zajęć, zakup nagród rzeczowych, w organizowanych konkursach 10.113 zł;
- zakup akcesoriów komputerowych (części wymiennych do komputerów, odnowienie licencji antywirusowych) 3.556 zł;
- zakup zbiorów bibliotecznych 10.303 zł;
- zakup wody, energii elektrycznej i energii ciepłej 14.806 zł;
- zakup usług pozostałych (opłaty bankowe, pocztowe, RTV, czynsz dzierżawny) 11.676 zł;
- zakup usług remontowych 669 zł;
- zakup usług zdrowotnych 149 zł;
- zakup usług telekomunikacyjnych 1.464 zł;
- podróże służbowe 705 zł;
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) 1.044 zł.

