

*Rada Miejska Łasin*

*Przedkładam Wysokiej Radzie  
projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin  
na 2018 rok wraz z uzasadnieniem*

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

## WPROWADZENIE

Podstawę konstrukcji budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 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 395/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 29 sierpnia 2017r. w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej od roku 2018 na lata objęte wieloletnimi przedsięwzięciami, ale nie krótszej niż 4 lata budżetowe,
- informacja Ministra Rozwoju i Finansów przekazana pismem znak ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 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 na 2018 rok,
- informacja Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu przekazana pismem znak DTR-3113-7/17 z dnia 24 października 2017r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2018 roku,
- informacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych z budżetu państwa na 2018 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.3110.3.13.2017 z dnia 19 października 2017r.,
- 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 (2017 rok) i założone wskaźniki do obliczeń wysokości wpływów z podatków i opłat lokalnych przy uwzględnieniu minimalnych i maksymalnych stawek podatkowych określonych ustawowo na 2018 rok.

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

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,
- minimalne wynagrodzenie za pracę w wysokości 2.100,00 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 2018 rok, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Łasin w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych, towarzyszących projektowi budżetu.

Projekt budżetu na 2018 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 2018 roku będzie obliczany na podstawie danych z lat 2015-2017, 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 2018 roku oraz każdym kolejnym roku w horyzoncie czasowym do 2024 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 2018 rok nadwyżka operacyjna w wysokości 1.332.630,00 zł pozwoli na sfinansowanie części wkładu własnego do projektów inwestycyjnych.

### **Podstawowe wielkości budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok**

Budżet na 2018 rok zakłada:

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| – osiągnięcie dochodów budżetowych w wysokości | 34.558.404,00 zł |
| – limit wydatków budżetowych do wysokości      | 41.749.404,00 zł |
| – deficyt budżetu                              | 7.191.000,00 zł  |
| – przychody budżetu                            | 7.682.130,00 zł  |
| – rozchody budżetu                             | 491.130,00 zł    |

**Suma dochody + przychody**

**34.558.404,00 zł + 7.682.130,00 zł = 42.240.534,00 zł**

**Suma wydatki + rozchody**

**41.749.404,00 zł + 491.130,00 zł = 42.240.534,00 zł**

Wynik budżetu, definiowany jako różnica między dochodami , a wydatkami w 2018 roku zamyka się deficytem w kwocie **7.191.000,00 zł** , którego źródłem pokrycia będą:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 980.000,00 zł;
- zaciągnięte pożyczki i kredyty na rynku krajowym 4.000.000,00 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych 2.211.000,00 zł.

## DOCHODY

( ZAŁĄCZNIK Nr 1)

Budżet zakłada osiągnięcie w 2018 roku dochodów w wysokości **34.558.404,00 zł.**

Planując dochody budżetowe na 2018 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 2018 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 2017 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 2018 roku źródłem dochodów Miasta i Gminy Łasin będą:

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

Planowane dochody w podziale na dochody bieżące i majątkowe wynoszą:

- dochody bieżące           32.611.552,00 zł
- dochody majątkowe       1.946.852,00 zł

Ogólna struktura planowanych dochodów przedstawia się następująco;

|                       |                         |       |
|-----------------------|-------------------------|-------|
| <b>Dochody ogółem</b> | <b>34.558.404,00 zł</b> |       |
| w tym;                |                         |       |
| dochody własne        | 11.910.374,00 zł        | 34,5% |
| dotacje celowe        | 11.477.922,00 zł        | 33,2% |

subwencje 11.170.108,00 zł 32,3%

**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:

- 37,98% 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 **11.910.374,00 zł, tj. 34,5%** 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 **11.170.108,00 zł, tj. 32,3%** 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 ustalane są zgodnie z zasadami przyjętymi w budżecie państwa do określenia wydatków podobnego rodzaju,
- zadania własne gminy dotyczące min. wypłaty zasiłków stałych i okresowych, funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej, 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. Planowane dotacje wynoszą **11.477.922,00 zł, co stanowi 33,2%** ogółu prognozowanych dochodów. Na tę wartość składają się:

- dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie bieżących zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 9.056.920,00 zł,
- dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy w wysokości 707.000,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 1.000,00 zł,
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji 600.000,00 zł,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 1.113.002,00 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.

Planowane dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

**020 LEŚNICTWO 3.000,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 02001    | Gospodarka leśna | 3.000,00 zł               |

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 2.000,00 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 1.000,00 zł

Opłata za drewno opałowe pozyskane z usuwania drzew i wiatrolomów 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.

**630 TURYSTYKA 325.000,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie      | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 63095    | Pozostała działalność | 325.000,00 zł             |

Miasto i Gmina Łasin na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 00105-6935-UM0210144/17 z dnia 19 października 2017r. otrzyma płatność końcową w kwocie 325.000,00 zł związaną z realizacją w 2018 roku zadania „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą techniczną oraz obiektami małej architektury w Łasinie”. Projekt jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

## **700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

**366.184,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie                       | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|----------------------------------------|---------------------------|
| 70005    | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 366.184,00 zł             |

Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność 16.284,00 zł

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

Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 50.000,00 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 5.000,00 zł

Opłaty za przygotowanie dokumentacji nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 45.000,00 zł  
obejmują:

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

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 1.400,00 zł

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 240.000,00 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) 8.500,00 zł.

**Wykaz mienia gminnego przeznaczonego do sprzedaży w 2018 roku**

| Lp. | Obiekt                      | Orientacyjna wartość w zł | Uwagi                       |
|-----|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1.  | Wybudowanie Łasińskie 32/4  | 15.000,00                 | lokal mieszkalny            |
| 2.  | Łasin ul. Tysiąclecia 2A/19 | 25.000,00                 | lokal mieszkalny            |
| 3.  | Łasin                       | 15.000,00                 | grunt – działka nr 702      |
| 4.  | Łasin ul. C. Skłodowskiej   | 60.000,00                 | grunt – działka nr 601/1    |
| 5.  | Łasin ul. Tysiąclecia 1A/14 | 27.000,00                 | lokal mieszkalny            |
| 6.  | Łasin ul. 700-lecia 8/7     | 18.000,00                 | lokal mieszkalny            |
| 7.  | Wydrzno                     | 10.000,00                 | grunt – część działki nr 21 |
|     |                             | <b>170.000,00</b>         |                             |

**710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 1.000,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 71035    | Cmentarze        | 1.000,00 zł               |

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na podstawie zawartego porozumienia przeznaczona na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych 1.000,00 zł.

**720 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 98.590,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie      | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 72095    | Pozostała działalność | 98.590,00 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 2018 rok zaplanowano dofinansowanie z EFS w kwocie 8.550,00 zł.

W 2018 roku gmina będzie realizowała projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" współfinansowany ze środków EFRR w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego n lata 2014-2020 oraz ze środków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego i środków własnych Partnerów projektu. Zgodnie z harmonogramem projektu gmina otrzyma w 2018 roku dotację celową w wysokości 90.040,00 zł.

**750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA 88.300,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie   | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|--------------------|---------------------------|
| 75011    | Urzędy Wojewódzkie | 85.300,00 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.3110.3.13.2017 z dnia 19 października 2017r. w budżecie na 2018 rok zaplanowano dotację celową w kwocie 85.300,00 zł, w tym na sprawy obywatelskie 59.100,00 zł i pozostałe zadania 26.200,00 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 2018 rok.

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 75023    | Urzędy gmin      | 3.000,00 zł               |

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 2.000,00 zł

Dochody z najmu pomieszczeń Urzędu Miasta i Gminy.

Wpływy z różnych dochodów 1.000,00 zł

**751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,  
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.620,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie                                                      | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 75101    | Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 1.620,00 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-3113-7/17 z dnia 24 października 2017r.

**756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH  
JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI  
ZWIĄZANE Z ICH POBOREM 9.889.920,00 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 2018 rok zaplanowano wpływy z tytułu podatków lokalnych dla których gmina ustala stawki podatkowe w wysokości 5.514.000,00 zł. Ustalając wysokość głównych dochodów podatkowych gminy przyjęto:

- w podatku od nieruchomości (2 stawki pozostawiono bez zmian, pozostałe uległy zwiększeniu od 0,01 zł do 0,20 zł),
- 52,49 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 2018 ogłoszona przez Prezesa GUS wynosi 52,49 zł za 1 dt i jest wyższa od średniej ceny skupu żyta będącej podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2017 o 0,05 zł za 1 dt ),
- stawki podatku od środków transportowych obowiązujące w 2017 roku,
- 197,06 zł za 1m<sup>3</sup> jako średnią cenę sprzedaży drewna będącą podstawą obliczenia podatku leśnego (średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 roku ogłoszona przez Prezesa GUS wynosi 197,06 zł za 1m<sup>3</sup>).

Na poziomie przewidywanym do wykonania w 2017 roku ujęte zostały w budżecie na 2018 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 ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017r.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|-------------------------------------------------|---------------------------|
| 75601    | Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych | 1.000,00 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 2018 rok |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 75615    | Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 3.161.100,00 zł           |

| Rozdział | Wyszczególnienie                                                                                                                                                  | Plan dochodów na 2018 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 | 2.606.000,00 zł           |

Wpływy z podatku od nieruchomości

*Rozdział 75615    2.370.000,00 zł*

*Rozdział 75616    906.000,00 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 2018 rok zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2017 roku.

Do kalkulacji wpływów z podatku od nieruchomości osób fizycznych i prawnych na 2018 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 2018, uwzględniając zwolnienia w podatku od nieruchomości wynikające z obowiązujących uchwał Rady Miejskiej Łasin.

Wpływy z podatku rolnego

*Rozdział 75615 325.000,00 zł*

*Rozdział 75616 1.304.000,00 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 2017 roku średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów wyniosła 52,49 zł za 1 dt. W porównaniu do 2017 roku średnia cena skupu żyta uległa podwyższeniu o 0,05 zł za 1 dt. Do projektu budżetu przyjęto średnią cenę skupu żyta jako podstawę obliczenia podatku rolnego na obszarze gminy w wysokości 52,49 zł za 1 dt.

$52,49 \text{ zł} \times 2,5 \text{ dt} = 131,23 \text{ zł}$  za 1 ha - dla gospodarstw rolnych,

$52,49 \text{ zł} \times 5,0 \text{ dt} = 262,45 \text{ zł}$  za 1 ha - dla gruntów rolnych o powierzchni poniżej 1 ha.

Wpływy z podatku leśnego

*Rozdział 75615 13.000,00 zł*

*Rozdział 75616 5.000,00 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  $0,220 \text{ m}^3$  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 2017 roku średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 roku wyniosła 197,06 zł za 1m<sup>3</sup>.

Podatek leśny od 1 ha (równoważnik 0,220 m<sup>3</sup> drewna) wynosi 43,35 zł.

Wpływy z podatku od środków transportowych

*Rozdział 75615 450.000,00 zł*

*Rozdział 75616 140.000,00 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 2018 rok zawiera obwieszczenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28 lipca 2017 roku (M.P. poz. 800). Minimalne stawki podatku od środków transportowych obowiązujące w 2018 roku określa obwieszczenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 6 października 2017 roku (M.P. poz. 941).

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 10.000,00 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 1.000,00 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 210.000,00 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 tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień

*Rozdział 75615 100,00 zł*

*Rozdział 75616 5.000,00 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 1.000,00 zł*

*Rozdział 75616 25.000,00 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 2.000,00 zł*

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

| Rozdział | Wyszczególnienie                                                                                 | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 75618    | Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw | 135.800,00 zł             |

Wpływy z opłaty skarbowej 33.000,00 zł

Opłata skarbową od czynności urzędowych ustalona na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej. Opłacie skarbowej podlega dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek, wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie zezwolenia. Organem właściwym w sprawie poboru i zwrotu opłaty jest Burmistrz Miasta i Gminy. Planowane wpływy z opłaty na 2018 rok ustalono na podstawie wpływów roku bieżącego. Realizacja dochodów z tytułu opłaty skarbowej uzależniona jest od zapotrzebowania mieszkańców na czynności urzędowe (zaświadczenia, zezwolenia itp.)

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 101.000,00 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 1.800,00 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 2018 rok |
|----------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 75621    | Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 3.986.020,00 zł           |

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 3.576.020,00 zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie danych przekazanych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów w piśmie nr ST3.4750.37.2017.

W 2018 roku udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,98%.

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 410.000,00 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 2018 roku wynosić będzie 6,71 %.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono na podstawie wpływów przekazywanych przez Urzędy Skarbowe w 2017 roku.

## **758 RÓŻNE ROZLICZENIA 11.200.108,00 zł**

Projektowana na 2018 rok subwencja ogólna określona została w załączniku do pisma Ministra Rozwoju i Finansów Nr ST3.4750.37.2017 w wysokości 11.170.108,00 zł.

Gmina uzyska w 2018 roku z budżetu państwa:

- część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 8.071.140,00 zł tj. o 224.168,00 zł więcej niż w 2017 roku;
- część wyrównawczą subwencji ogólnej w wysokości 2.782.871,00 zł tj. o 292.474,00 zł więcej niż w 2017 roku.

Z tej części subwencji wydzielono:

- kwotę podstawową stanowiącą wyrównanie dochodów gminy z tytułu niższego wskaźnika dochodów podatkowych przypadających na 1 mieszkańca w wysokości 1.594.257,00 zł,
- kwotę uzupełniającą w wysokości 1.188.614,00 zł;

- część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 316.097,00 zł tj. o 8.091,00 zł mniej niż w 2017 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 2018 rok |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 75801    | Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego | 8.071.140,00 zł           |

Subwencje ogólne z budżetu państwa

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

Część oświatowa subwencji ogólnej została skalkulowana na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2016r. i dzień 10 października 2016r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2017/2018 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2017r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty bazowej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2016/2017 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2016r. i dzień 10 października 2016r.) - 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 2018 rok zostały uwzględnione:

- podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 5% od dnia 1 kwietnia 2018r.,
- zmiany liczebności uczniów szkół podstawowych i gimnazjów w związku z rozpoczęciem funkcjonowania 8 klasy szkoły podstawowej i wygaszaniem gimnazjów od dnia 1 września 2018r.
- zmiany wynikające z przepisów ustawy Prawo oświatowe, przepisów wprowadzających ustawę - Prawo oświatowe oraz projektu ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Wstępna wysokość subwencji oświatowej przyznana przez Ministra Rozwoju i Finansów przeznaczona jest na prowadzenie zadań z zakresu oświaty i wychowania realizowanych przez 3 szkoły podstawowe, szkołę podstawową z klasami gimnazjalnymi i 1 gimnazjum.

| Rozdział | Wyszczególnienie                             | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|----------------------------------------------|---------------------------|
| 75807    | Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin | 2.782.871,00 zł           |

Subwencje ogólne z budżetu państwa 2.782.871,00 zł

z tego:

kwota podstawowa 1.594.257,00 zł

kwota uzupełniająca 1.188.614,00 zł.

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

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach 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.

| Rozdział | Wyszczególnienie            | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|-----------------------------|---------------------------|
| 75814    | Różne rozliczenia finansowe | 30.000,00 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 2018 rok |
|----------|----------------------------------------------|---------------------------|
| 75831    | Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin | 316.097,00 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 2018 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 2018 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 436.170,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
|----------|------------------|---------------------------|

**Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok**

|       |                   |              |
|-------|-------------------|--------------|
| 80101 | Szkoły podstawowe | 24.057,00 zł |
|-------|-------------------|--------------|

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych szkół będących jednostkami budżetowymi gminy 20.057,00 zł

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

Wpływy z pozostałych odsetek 2.400,00 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Wpływy z różnych dochodów 1.600,00 zł

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 80104    | Przedszkola      | 226.066,00 zł             |

Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 57.266,00 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 135.000,00 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.

Wpływy z usług 4.000,00 zł

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 500,00 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Wpływy z różnych dochodów 29.300,00 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.

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 80110    | Gimnazja         | 7.022,00 zł               |

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych szkół będących jednostkami budżetowymi gminy 5.622,00 zł

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

Wpływy z pozostałych odsetek 1.000,00 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

Wpływy z różnych dochodów 400,00 zł

| Rozdział | Wyszczególnienie                | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|---------------------------------|---------------------------|
| 80148    | Stołówki szkolne i przedszkolne | 179.025,00                |

Wpływy z różnych opłat 179.025,00 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.

Większość dzieci korzystających z wyżywienia będzie finansowana z programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

**852 POMOC SPOŁECZNA 1.169.500,00 zł**

**Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok**

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 85203    | Ośrodki wsparcia | 437.700,00 zł             |

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 437.500,00 zł.

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

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.3.13. 2017 z dnia 19 października 2017 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2018 rok.

Wpływy z pozostałych odsetek 200,00 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                     | Plan dochodów na 2018 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 | 16.000,00 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 7.000,00 zł.
- zadań własnych gmin tj. pokrycie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 9.000,00 zł.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.3.13. 2017 z dnia 19 października 2017 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2018 rok.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                                                              | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 85214    | Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 343.000,00 zł             |

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na dofinansowanie zadania własnego - świadczenia z pomocy społecznej wypłacane w formie zasiłków okresowych na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej 341.000,00 zł.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.3.13. 2017 z dnia 19 października 2017 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2018 rok.

Wpływy z różnych dochodów 2.000,00 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 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 85216    | Zasiłki i stałe  | 75.000,00 zł              |

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

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.3.13. 2017 z dnia 19 października 2017 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2018 rok.

| Rozdział | Wyszczególnienie          | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 85219    | Ośrodki pomocy społecznej | 149.000,00 zł             |

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 146.000,00 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 Nr WFB.I.3110.3.13. 2017 z dnia 19 października 2017 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2018 rok.

Wpływy z pozostałych odsetek 3.000,00 zł

Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                      | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|-------------------------------------------------------|---------------------------|
| 85228    | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 12.800,00 zł              |

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 8.000,00 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 4.800,00 zł

Wpłaty za świadczone usługi opiekuńcze.

| Rozdział | Wyszczególnienie            | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|-----------------------------|---------------------------|
| 85230    | Pomoc w zakresie dożywiania | 136.000,00 zł             |

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 136.000,00 zł.

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

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.3.13. 2017 z dnia 19 października 2017 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2018 rok.

## **855 RODZINA 8.545.600,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie        | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|-------------------------|---------------------------|
| 85501    | Świadczenia wychowawcze | 5.452.000,00 zł           |

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 5.442.000,00 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 celową zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.3.13. 2017 z dnia 19 października 2017 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2018 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 10.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                                                                                                            | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 85502    | Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 3.093.600,00 zł           |

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 3.075.500,00 zł.

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

- ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych,

– ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.3.13. 2017 z dnia 19 października 2017 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2018 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 18.100,00 zł.

**900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 1.818.412,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie                  | Plan dochodów na 2017 rok |
|----------|-----------------------------------|---------------------------|
| 90001    | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 809.412,00 zł             |

Miasto i Gmina Łasin na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 00062-65150-UM0200099/17 z dnia 6 lipca 2017r. otrzyma płatność końcową w kwocie 689.412,00 zł związaną z zakończoną w 2017 roku realizacją zadania „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Łasin”. Projekt jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Zaplanowano także wpłaty mieszkańców na realizację inwestycji "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" 120.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie    | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|---------------------|---------------------------|
| 90002    | Gospodarka odpadami | 974.000,00 zł             |

Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobierane są na podstawie Uchwały Nr XXX/189/2017 Rady Miejskiej Łasin z dnia 26 stycznia 2017r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokości tej opłaty i ustalenia stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności, zmienionej Uchwałą Nr XXXI/191/2017 Rady Miejskiej Łasin z dnia 16 lutego 2017r.

Zaplanowane dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi winny pokryć koszty funkcjonowania systemu obejmujące: odbieranie, transport, odzysk i unieszkodliwianie odpadów, tworzenie punktów selektywnego zbierania odpadów oraz obsługę administracyjną.

Planowane dochody na 2018 rok w kwocie 964.000,00 zł ustalono na podstawie złożonych deklaracji na dzień 30 września 2017r.

Wpływy z różnych opłat 8.000,00 zł

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

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                                                            | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 90019    | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 35.000,00 zł              |

Wpływy z różnych opłat

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

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

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

## **921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 15.000,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie                          | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|-------------------------------------------|---------------------------|
| 92109    | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 15.000,00 zł              |

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy

Dochody z najmu świetlic wiejskich.

## **926 KULTURA FIZYCZNA 600.000,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan dochodów na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 92601    | Obiekty sportowe | 600.000,00 zł             |

Na podstawie umowy Nr 2017/0291/6962/SubA/DIS/La z dnia 13 października 2017r. gmina otrzyma dotację celową w kwocie 600.000,00 zł na realizację zadania "Przebudowa kompleksu lekkoatletycznego na Stadionie Miejskim w Łasinie, wariant - bieżnia okrężna 400 m treningowy.

## **W Y D A T K I**

( ZAŁĄCZNIK Nr 2)

Projekt budżetu na 2018 rok zakłada limit wydatków budżetowych do wysokości **41.749.404,00 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 2018 roku pochłonie działalność w sferze oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (11.299.601,00 zł, co stanowi 27,1% wydatków ogółem). Kolejną dziedziną działalności gminy generującą znaczne wydatki budżetowe jest pomoc społeczna i nowy dział klasyfikacji budżetowej „Rodzina” (11.621.348,00 zł, tj. 27,8% wydatków budżetu).

W roku 2018 na inwestycje zostaną przeznaczone środki w wysokości 10.470.482,00 zł tj. 25,1% 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    | 41.749.404,00 zł  |
| z tego            |                   |
| wydatki bieżące   | 31.278.922,00 zł, |
| wydatki majątkowe | 10.470.482,00 zł. |

W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się:

- wydatki jednostek budżetowych 20.120.851,00 zł z tego:
  - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 13.430.849,00 zł,
  - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 6.690.002,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące 903.450,00 zł,
- wydatki na obsługę długu 126.117,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 10.118.070,00 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 10.434,00 zł.

**Wydatki bieżące budżetu gminy na 2018 rok**

| Lp.          | Wydatki bieżące                                                       | Kwota w zł           | % udział w budżecie gminy |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1.           | Rolnictwo i łowiectwo                                                 | 96.000,00            | 0,3                       |
| 2.           | Transport i łączność                                                  | 605.807,00           | 1,9                       |
| 3.           | Gospodarka mieszkaniowa                                               | 105.050,00           | 0,3                       |
| 4.           | Działalność usługowa                                                  | 41.000,00            | 0,1                       |
| 5.           | Informatyka                                                           | 18.076,00            | 0,1                       |
| 6.           | Administracja publiczna                                               | 3.386.171,00         | 10,8                      |
| 7.           | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 1.620,00             |                           |
| 8.           | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa                    | 502.393,00           | 1,6                       |
| 9.           | Obsługa długu publicznego                                             | 126.117,00           | 0,4                       |
| 10.          | Różne rozliczenia, w tym rezerwy                                      | 222.000,00           | 0,7                       |
| 11.          | Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza               | 11.174.601,00        | 35,7                      |
| 12.          | Ochrona zdrowia                                                       | 107.000,00           | 0,3                       |
| 13.          | Pomoc społeczna i Rodzina                                             | 11.621.348,00        | 37,3                      |
| 14.          | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska                             | 2.059.037,00         | 6,6                       |
| 15.          | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego                              | 897.543,00           | 2,9                       |
| 16.          | Kultura fizyczna                                                      | 315.159,00           | 1,0                       |
| <b>Razem</b> |                                                                       | <b>31.278.922,00</b> | <b>100,0</b>              |

Szczegółowy podział planowanych na 2018 rok wydatków budżetowych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

**010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 3.666.000,00 zł**

Środki w tym dziale zostaną przeznaczone na następujące zadania:

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 01009    | Spółki wodne     | 60.000,00 zł              |

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

| Rozdział | Wyszczególnienie                             | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|----------------------------------------------|---------------------------|
| 01010    | Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi | 3.570.000,00 zł           |

Zaplanowano realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Łasinie 1.030.000,00 zł;
- Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Zawdzie 2.140.000,00 zł;
- Spięcie sieci wodociągowych oraz budowa zestawu hydroforowo-pompowego w Nowym Błonowie 400.000,00 zł.

Na realizację powyższych zadań planuje się zaciągnięcie pożyczek w WFOŚiGW w Toruniu na kwotę 2.740.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                         | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------------------------------|---------------------------|
| 01015    | Postęp biologiczny w produkcji roślinnej | 4 000,00 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 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 01030    | Izby rolnicze    | 32.000,00 zł              |

Kwotę 32.000 zł przeznaczono na obligatoryjne wpłaty gminy na rzecz Kujawsko-Pomorskiej 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 4.671.377,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie            | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------------|---------------------------|
| 60013    | Drogi publiczne wojewódzkie | 270.000,00 zł             |

Zaplanowano dotację dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na współfinansowanie budowy ciągu pieszo-rowerowego, zatoki autobusowej i parkingu przy drodze wojewódzkiej Łasin-Radzyń Chełmiński w ramach Drogowej Inicjatywy Samorządowej.

| Rozdział | Wyszczególnienie       | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------------|---------------------------|
| 60016    | Drogi publiczne gminne | 4.401.377,00 zł           |

W 2018 roku na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem gminnej infrastruktury drogowej planuje się przeznaczyć środki w łącznej wysokości 605.807,00 zł.

Środki przeznacza się na wydatki bieżące:

- remont cząstkowy ulic i dróg po okresie zimowym 210.000,00 zł,
- zimowe utrzymanie dróg 250.000,00 zł,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego 2.000,00 zł,
- zakup materiału na remontów bieżących dróg gminnych, wiat przystankowych 30.000,00 zł,
- bieżący remont dróg gminnych w ramach funduszu sołeckiego 113.807,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano wkład własny gminy na:

- przebudowę ulicy Tysiąclecia i Wodnej 1.250.000,00 zł;
- przebudowę drogi gminnej Nr 041303C w miejscowości Nogat - etap II 400.070,00 zł;
- przebudowę drogi gminnej nr 041316C Zawda- Zawdzka Wola 260.000,00 zł;
- przebudowę drogi gminnej nr 041341C w miejscowości Przesławice 173.500,00 zł;
- budowę chodnika przy drodze gminnej w miejscowości Święte 10.000,00 zł;
- przebudowę ulicy Podmurnej w Łasinie - etap I 465.000,00 zł;
- budowę chodnika na Osiedlu Mieszkaniowym przy ulicy Dworcowej 12.000,00 zł;
- przebudowę chodników na terenie miasta i gminy 200.000,00 zł;
- przebudowę drogi gminnej nr G041335C w miejscowości Goczałki 360.000,00 zł;
- przebudowę drogi gminnej nr G041322C Zawda - Zawdzka Wola 240.000,00 zł;
- przebudowę drogi gminnej nr G041319C w miejscowości Huta Strzelce 425.000,00 zł.

Na przebudowę ulicy Tysiąclecia i Wodnej oraz drogi gminnej nr G041319C w miejscowości Huta Strzelce planuje się zaciągnięcie przychodów zwrotnych na kwotę 1.260.000,00 zł.

### **630 TURYSTYKA 600.000,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie      | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 63095    | Pozostała działalność | 600.000,00 zł             |

W 2018 roku zaplanowano realizację zadania inwestycyjnego pn "Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą techniczną oraz obiektami małej architektury w Łasinie". Projekt jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w kwocie 325.000,00 zł.

### **700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA 140.050,00 zł**

Na zadania związane z gospodarką mieszkaniową w roku 2018 planuje się przeznaczyć kwotę 140.050,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                       | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|----------------------------------------|---------------------------|
| 70005    | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 140.050,00 zł             |

W 2018 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, opłaty sądowe za odpisy ksiąg wieczystych, opłaty za czynności notarialne, poświadczenia dokumentów, ogłaszanie w prasie lokalnej informacji o wywieszeniu wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży 61.000,00 zł.

Pozostałe wydatki przeznaczono na:

- remonty bieżące substancji mieszkaniowych 50.000,00 zł,
- ogrzewanie budynku w Przesławicach 25.000,00 zł,
- zakup materiałów i prenumeratę czasopisma "Nieruchomości" 1.000,00 zł,
- zapłatę podatku leśnego za grunty sklasyfikowane jako lasy, opłaty za dzierżawę gruntów i użytkowanie wieczyste, pozostałe opłaty 1.050,00 zł,
- opłatę roczną z tytułu użytkowania wieczystego na rzecz Skarbu Państwa 2.000,00 zł.

## **710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 256.000,00 zł**

W 2018 roku na wydatki związane z działalnością usługową gminy planuje się przeznaczyć środki finansowe w wysokości 256.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                      | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|---------------------------------------|---------------------------|
| 71004    | Plany zagospodarowania przestrzennego | 10.000,00 zł              |

Środki przeznacza się na opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego.

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 71035    | Cmentarze        | 216.000,00 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 2018 rok dotacja ta wyniesie 1.000,00 zł i przeznaczona zostanie na utrzymanie i konserwację cmentarzy i kwater wojennych.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano zadanie "Przebudowa i rozbudowa budynku przedpogrzebowego - etap I" 215.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie      | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 71095    | Pozostała działalność | 30.000,00 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 124.006,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie      | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 72095    | Pozostała działalność | 124.006,00 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 1.000,00 zł;
- opłatę za usługę kanał cyfrowy transmisji danych w relacji węzeł dostępowy K-PSI 6.642,00 zł;
- realizację projektu "Urzędy online" 10.080,00 zł;
- realizację projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" 106.284,00 zł

**750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA 3.451.171,00 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 3.451.171,00 zł. W ramach powyższej kwoty mieszczą się zarówno środki własne gminy w wysokości 3.365.871,00 zł, jak również dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w kwocie 85.300,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie   | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|--------------------|---------------------------|
| 75011    | Urzędy Wojewódzkie | 233.303,00 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 148.003,00 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 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 75022    | Rady gmin        | 167.997,00 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 154.997,00 zł;  
obsługę administracyjną Rady Miejskiej Łasin 13.000,00 zł;

w tym:

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

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 75023    | Urzędy gmin      | 2.966.591,00 zł           |

Planowana na 2018 rok kwota **2.966.591,00 zł** stanowi 7,1% planowanych wydatków budżetowych ogółem.

Zaplanowane środki przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe dla 29 etatów kalkulacyjnych wraz z pochodnymi i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym 2.238.247,00 zł. W ramach tej kwoty uwzględniono wydatki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne,
- wynagrodzenia bezosobowe 8.400,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 37.744,00 zł (zaplanowano w oparciu o planowane zatrudnienie w 2018 roku oraz wysokość odpisu w kwocie 1.185,66 zł na 1 etat, uwzględniono również byłych pracowników - emerytów i rencistów objętych opieką socjalną, przyjmując odpis w wysokości 197,61 zł dla jednego emeryta lub rencistę),
- obowiązkowe wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 60.000,00 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 6.000,00 zł,
- wynagrodzenia dla kuratorów 2.000,00 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, przeglądy techniczne budynku,
- podróże służbowe krajowe, ryczałty samochodowe,
- 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 remont pomieszczeń i zakup wyposażenia do archiwum zakładowego 65.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                            | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|---------------------------------------------|---------------------------|
| 75075    | Promocja jednostek samorządu terytorialnego | 10.000,00 zł              |

Na 2018 rok zaplanowano wydatki w wysokości 10.000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie i zakup materiałów promocyjnych 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 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 75095    | Pozostała działalność | 73.280,00 zł              |

Planowana kwota obejmuje:

- środki w wysokości 71.280,00 zł przeznaczone na diety dla sołtysów,
- środki w wysokości 1.500,00 zł na funkcjonowanie Rad Sołeckich,
- środki w wysokości 500,00 zł na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego.

**751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,  
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.620,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
|----------|------------------|---------------------------|

|       |                                                                       |             |
|-------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| 75101 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 1.620,00 zł |
|-------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|

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

## 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

**502.393,00 zł**

W 2018 roku na realizację zadań z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej planuje się przeznaczyć środki finansowe w łącznej wysokości 502.393,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie          | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 75405    | Komendy Powiatowe Policji | 9.920,00 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 2018 rok |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 75412    | Ochotnicze Straże Pożarne | 485.233,00 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 219.565,00 zł - konserwatorzy pojazdów - strażę wiejskie 6 osób, OSP Łasin – 3 osoby (całodobowy dyżur przy telefonie alarmowym i radiostacji wynikający z udziału jednostki w Krajowym Systemie Ratowniczo-Gaśniczym). Przeciętna zatrudnienia 4,5 etatu,
- wynagrodzenia bezosobowe ( 5 osób) 32.000,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5.336,00 zł (zaplanowano w oparciu o planowane zatrudnienie w 2018 roku oraz wysokość odpisu w kwocie 1.185,66 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 30.000,00 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 175.032,00 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 23.300,00 zł przeznaczono na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego tj. zakup wyposażenia i umundurowania.

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 75414    | Obrona cywilna   | 7.240,00 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 126.117,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie                                           | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 75702    | Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t. | 126.117,00 zł             |

Na obsługę długu publicznego w roku 2018 – spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i planowanych do zaciągnięcia zaplanowano środki w wysokości 126.117,00 zł.

#### **758 RÓŻNE ROZLICZENIA 222.000,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie            | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------------|---------------------------|
| 75814    | Różne rozliczenia finansowe | 2.000,00 zł               |

Kwotę 2.000,00 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.

| Rozdział | Wyszczególnienie        | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-------------------------|---------------------------|
| 75818    | Rezerwy ogólne i celowe | 220.000,00 zł             |

1. Rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki 98.000,00 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 2018 stanowi 0,23% planowanych wydatków ogółem.
2. Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 92.000,00 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 2018 stanowi 0,52% planowanych wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
3. Rezerwa celowa 30.000,00 zł na wydatki związane z włączeniem OSP Szonowo do Krajowego Systemu Ratowniczo – Gaśniczego. Warunki i tryb włączenia jednostek ochrony przeciwpożarowej do Krajowego Systemu Ratowniczo – Gaśniczego określa Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 15 września 2014 r.

## **801 OŚWIATA I WYCHOWANIE 10.962.553,00 zł**

W ramach zadań własnych gminy zaplanowane zostały środki finansowe na wydatki związane z funkcjonowaniem szkół podstawowych, świetlic szkolnych, stołówek szkolnych, klas gimnazjalnych, przedszkola i oddziałów przedszkolnych oraz na pozostałą działalność oświatową m.in. organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży. W planie wydatków uwzględniono skutki podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli o 5% od dnia 1 kwietnia 2018r. Fundusz na doszkalać i doskonalenie zawodowe nauczycieli został zaplanowany w wysokości 1% planowanego funduszu wynagrodzeń dla nauczycieli.

Miasto i Gmina Łasin jest organem prowadzącym dla:

- 4 szkół podstawowych ( w tym jednej z klasami gimnazjalnymi);
- 1 gimnazjum;
- Przedszkola - 8 oddziałów przedszkolnych;
- 3 oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych.

W roku szkolnym 2017/2018 łącznie w szkołach podstawowych w 39 oddziałach uczy się 633 uczniów, a w gimnazjach w 8 oddziałach naukę pobiera 154 uczniów. W porównaniu do poprzedniego roku szkolnego liczba uczniów uległa zwiększeniu w szkołach podstawowych o 85 uczniów, a w gimnazjach zmniejszeniu o 89 uczniów. W Przedszkolu Miejskim w Łasinie w 8 oddziałach wychowaniem przedszkolnym objętych jest 195 wychowanków. Do oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych uczęszcza 48 dzieci. Łącznie wychowaniem przedszkolnym w roku 2017/2018 objęto 243 dzieci tj. o 12 mniej niż w roku szkolnym 2016/2017.

Zatrudnienie nauczycieli w roku szkolnym 2017/2018 w przedszkolu, w szkołach podstawowych i w gimnazjum prowadzonych przez Miasto i Gminę Łasin w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 102,47 etatu, w tym 2 etaty nauczyciele stażyści, 5 etatów nauczyciele kontraktowi, 50,25 etatu nauczyciele mianowani i 45,22 etatu nauczyciele dyplomowani. W szkołach i przedszkolu w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnionych jest 32 etaty pracowników administracji i obsługi.

Na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania w 2018 roku zaplanowano środki w wysokości 11.299.601,00 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 8.071.140,00 zł. Jest to kwota niewystarczająca dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek oświatowych. Planuje się przeznaczyć kwotę 1.135.622,00 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 178.100,00 zł (rozdz. 80104) oraz wydatki oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych o kwotę 28.770,00 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 2018 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 2018 roku**

| Lp. | Rozdział | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                               | Plan na 2018 rok |
|-----|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| I   | 75801    | Wysokość subwencji oświatowej                                                                                                                                                                  | 8.071.140,00 zł  |
| II  |          | Zadania finansowane z subwencji (1 + 10)                                                                                                                                                       | 9.206.762,00 zł  |
| 1.  | 80101    | Szkoły podstawowe                                                                                                                                                                              | 5.439.287,00 zł  |
| 2.  | 80110    | Gimnazja                                                                                                                                                                                       | 2.101.495,00 zł  |
| 3.  | 80146    | Dokształcanie i doskonalenie zawodowe                                                                                                                                                          | 48.303,00 zł     |
| 4.  | 80148    | Stołówki szkole                                                                                                                                                                                | 259.115,00 zł    |
| 5.  | 80150    | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych                                                             | 923.324,00 zł    |
| 6.  | 80152    | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół | 179.027,00 zł    |
| 7.  | 80195    | Pozostała działalność                                                                                                                                                                          | 74.163,00 zł     |
| 8.  | 85401    | Świetlice szkolne                                                                                                                                                                              | 178.112,00 zł    |

|            |       |                                                                                                                          |                        |
|------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 9.         | 85446 | Dokształcanie i doskonalenie zawodowe                                                                                    | 1.216,00 zł            |
| 10.        | 85495 | Pozostała działalność                                                                                                    | 2.720,00 zł            |
| <b>III</b> |       | <b>Dofinansowanie ze środków własnych gminy zadań, które powinny być sfinansowane z subwencji oświatowej (I-II)</b>      | <b>1.135.622,00 zł</b> |
| <b>IV</b>  |       | <b>Pozostałe zadania z zakresu oświaty (1 +8)</b>                                                                        | <b>2.092.839,00 zł</b> |
| 1.         | 80101 | Szkoły podstawowe                                                                                                        | 125.000,00 zł          |
| 2.         | 80103 | Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych                                                                         | 214.420,00 zł          |
| 3.         | 80104 | Przedszkola                                                                                                              | 1.238.951,00 zł        |
| 4.         | 80113 | Dowożenie uczniów do szkół                                                                                               | 339.720,00 zł          |
| 5.         | 80146 | Dokształcanie i doskonalenie zawodowe                                                                                    | 5.757,00 zł            |
| 6.         | 80195 | Pozostała działalność                                                                                                    | 13.991,00 zł           |
| 7.         | 85412 | Kolonie, obozy i inne formy wypoczynku dzieci                                                                            | 60.000,00 zł           |
| 8.         | 85415 | Pomoc materialna dla uczniów                                                                                             | 95.000,00 zł           |
| <b>V</b>   |       | <b>Ogółem wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą finansowane z budżetu gminy (I II + IV)</b> | <b>3.228.461,00 zł</b> |

| Rozdział | Wyszczególnienie  | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-------------------|---------------------------|
| 80101    | Szkoły podstawowe | 5.564.287,00 zł           |

Środki w kwocie **5.564.287,00 zł** przeznacza się na utrzymanie 4 szkół podstawowych, do których uczęszcza 633 uczniów w 39 oddziałach zgodnie z arkuszem organizacyjnym szkół.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 63,22 etatów nauczycieli;
- 18,50 etatów pracowników administracyjno-obługowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 3.338.020,00 zł, w tym:
  - wynagrodzenia nauczycieli 2.711.005,00 zł
  - wynagrodzenia obsługi 627.015,00 zł

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

- pochodne od wynagrodzeń 706.255,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 264.193,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 16.256,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela dla nauczycieli, a dla pozostałych pracowników w wysokości 1.185,66 zł na 1 etat, uwzględniając planowane zatrudnienie) 199.829,00 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 248.999,00 zł,
- pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówek 665.735,00 zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano wkład własny gminy na realizację zadania „Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej – Szkoła Podstawowa w Łasinie 125.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                              | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------------------------------|---------------------------|
| 80103    | Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 214.420,00 zł             |

Planowana kwota **214.420,00 zł** przeznaczona jest na utrzymanie klas zerowych (3 oddziały do których uczęszcza 48 uczniów, stan zatrudnienia 3,35 etatu nauczycieli).

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe 130.169,00 zł (kwota obniżona o planowaną dotację w wysokości 28.770,00 zł, która zostanie wprowadzona do budżetu po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznającej dotację na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego),
- pochodne od wynagrodzeń 33.118,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 11.972,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela) 9.504,00 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 13.757,00 zł,
- zajęcia dodatkowe: rytmika i dogoterapia 15.900,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 80104    | Przedszkola      | 1.238.951,00 zł           |

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

Opieką przedszkolną objętych jest 195 dzieci wychowujących się w 8 oddziałach przedszkolnych.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 13,51 etatów nauczycieli,
- 6 etatów pracowników administracyjno-obslugowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 589.132,00 zł, (kwota obniżona o planowaną dotację w wysokości 178.100,00 zł, która zostanie wprowadzona do budżetu po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznającej dotację na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) w tym:
  - wynagrodzenia nauczycieli 575.622,00 zł
  - wynagrodzenia obsługi 191.610,00 zł
- W ramach planowanych wynagrodzeń uwzględniono nagrody jubileuszowe, awanse zawodowe nauczycieli, dodatek funkcyjny dla dyrektora.
- pochodne od wynagrodzeń 164.672,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 50.940,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 2.500,00 zł,

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela dla nauczycieli, a dla pozostałych pracowników w wysokości 1.185,66 zł na etat, uwzględniając planowane zatrudnienie) 40.291,00 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 54.216,00 zł,
- pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówki 314.200,00 zł, w tym organizacja zajęć dodatkowych; 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 23.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 80110    | Gimnazja         | 2.101.495,00 zł           |

W 2018 roku na utrzymanie 1 gimnazjum i 1 szkoły podstawowej z klasami gimnazjalnymi do których uczęszcza 154 uczniów w 8 oddziałach zgodnie z arkuszem organizacyjnym szkół przeznacza się środki w wysokości **2.101.495,00 zł**.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 22,39 etaty nauczycieli,
- 5,5 etatu pracowników administracyjno-obslugowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 1.243.420,00 zł, w tym
  - wynagrodzenia nauczycieli 1.040.760,00 zł
  - wynagrodzenia obsługi 202.660,00 zł

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

- pochodne od wynagrodzeń 275.107,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 130.646,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 9.892,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela dla nauczycieli, a dla pozostałych pracowników w wysokości 1.185,66 zł na etat, uwzględniając planowane zatrudnienie) 68.124,00 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 96.951,00 zł,
- pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówek 277.355,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie           | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|----------------------------|---------------------------|
| 80113    | Dowożenie uczniów do szkół | 339.720,00 zł             |

Planowana kwota **339.720,00 zł** przeznaczona jest na:

- zwrot kosztów zakupu biletów komunikacji publicznej dla uczniów 250.000,00 zł,  
Zgodnie z art. 32 ust. 5 i art. 39 ust. 3 pkt 1 ustawy Prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016r., 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 pięcioletnich i sześcioletnich oraz uczniów klas I-IV szkół podstawowych,
- 4 km – w przypadku uczniów klas V i VIII szkół podstawowych.

Na podstawie art. 39 ust. 3 pkt 2 ustawy Prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016r., 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. 39 ust. 4 pkt 2 ustawy Prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016r., 850,00 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 88.870,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                         | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------------------------------|---------------------------|
| 80146    | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 54.060,00 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 2.711.005,00 zł
- wynagrodzenia nauczycieli oddziałów przedszkolnych 158.939,00 zł
- wynagrodzenia nauczycieli gimnazjów 1.040.760,00 zł
- wynagrodzenia nauczycieli przedszkola 575.622,00 zł
- wynagrodzenia nauczycieli realizujących zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych 770.766,00 zł
- wynagrodzenia nauczycieli realizujących zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół 148.889,00 zł

**Razem 5.405.981,00 zł**

Z tego 1% wynosi 54.060,00 zł

Środki powyższe przeznaczone będą na uzupełnienie wykształcenia, zmianę kwalifikacji nauczycieli, udział w konferencjach metodycznych oraz opłatę roczną na rok szkolny 2017/2018 za doradztwo metodyczne dla nauczycieli szkół podstawowych, oddziałów przedszkolnych, przedszkola i gimnazjów naszej gminy realizowane na podstawie zawartych porozumień z Miastami Toruń i Grudziądz.

**Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok**

| Rozdział | Wyszczególnienie                | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|---------------------------------|---------------------------|
| 80148    | Stołówki szkolne i przedszkolne | 259.115,00 zł             |

Wydatki tego rozdziału dotyczą dożywianie dzieci w szkołach. Na ten cel zaplanowano 179.025,00 zł. Na zakup wyposażenia do stołówek szkolnych przeznaczono 1.000,00 zł. Na wynagrodzenia osobowe (2 etaty) wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na ZFŚS pracowników stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej w Łasinie zaplanowano 79.090,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                                                                                                     | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 80150    | Realizacja zadania wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych | 923.324,00 zł             |

Zaplanowano wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 770.766,00 zł wraz z pochodnymi od wynagrodzeń w kwocie 151.251,00 zł i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym w kwocie 1.307,00 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci 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 2018 rok |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 80152    | Realizacja zadania wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół | 179.027,00 zł             |

Zaplanowano wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 148.889,00 zł wraz z pochodnymi od wynagrodzeń w kwocie 29.379,00 zł i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym w kwocie 759,00 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w 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 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 80195    | Pozostała działalność | 88.154,00 zł              |

Planowane wydatki przeznacza się na:

- zatrudnienie gminnych koordynatorów sportu 7.056,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli i pracowników administracyjno-obslugowych emerytów i rencistów szkół i przedszkola 64.880,00 zł.

Zaplanowano także środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w wysokości 16.218,00 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

$$5.405.981,00 \text{ zł} \times 0,3\% = 16.218,00 \text{ zł}$$

## **851 OCHRONA ZDROWIA**

**157.000,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 85111    | Szpital ogólny   | 50.000,00 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 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 85153    | Zwalczanie narkomanii | 2.000,00 zł               |

Zaplanowaną kwotę 2.000 zł przeznacza się zakup usług terapeutycznych dla osób uzależnionych od narkotyków oraz zakup narkotestów.

| Rozdział | Wyszczególnienie               | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|--------------------------------|---------------------------|
| 85154    | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 101.000,00 zł             |

Na realizację zadań inicjowanych przez Miejsko-Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi w 2018 roku zaplanowano kwotę 101.000,00 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,
- współfinansowanie zadania Kujawsko-Pomorska "Niebieska linia" Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie;
- 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 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 85195    | Pozostała działalność | 4.000,00 zł               |

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

## **852 POMOC SPOŁECZNA 2.688.064,00 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 **2.688.064,00 zł**.

Dotacje celowe z budżetu państwa na pokrycie wydatków w zakresie pomocy społecznej wynoszą **1.159.500,00 zł**. Pozostała kwota wydatków bieżących finansowana jest ze środków własnych gminy.

### **Wydatki na pomoc społeczną i rodzinę w 2018 roku**

**Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok**

| <b>Dział</b>  | <b>Rozdział</b> | <b>Kwota</b>            | <b>Finansowanie z dotacji celowych</b> | <b>Finansowanie ze środków własnych gminy</b> |
|---------------|-----------------|-------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 852           | 85202           | 200.000,00 zł           |                                        | 200.000,00 zł                                 |
|               | 85203           | 586.600,00 zł           | 437.500,00 zł                          | 149.100,00 zł                                 |
|               | 85205           | 1.000,00 zł             |                                        | 1.000,00 zł                                   |
|               | 85213           | 16.000,00 zł            | 16.000,00 zł                           |                                               |
|               | 85214           | 413.000,00 zł           | 341.000,00 zł                          | 72.000,00 zł                                  |
|               | 85215           | 350.000,00 zł           |                                        | 350.000,00 zł                                 |
|               | 85216           | 75.000,00 zł            | 75.000,00 zł                           |                                               |
|               | 85219           | 675.000,00 zł           | 146.000,00 zł                          | 529.000,00 zł                                 |
|               | 85228           | 8.000,00 zł             | 8.000,00 zł                            |                                               |
|               | 85230           | 248.464,00 zł           | 136.000,00 zł                          | 112.464,00 zł                                 |
|               | 85232           | 85.000,00 zł            |                                        | 85.000,00 zł                                  |
|               | 85295           | 30.000,00 zł            |                                        | 30.000,00 zł                                  |
| <b>Razem</b>  |                 | <b>2.688.064,00 zł</b>  | <b>1.159.500,00 zł</b>                 | <b>1.528.564,00 zł</b>                        |
| 855           | 85501           | 5.452.000,00 zł         | 5.442.000,00 zł                        | 10.000,00 zł                                  |
|               | 85502           | 3.201.581,00 zł         | 3.075.500,00 zł                        | 126.081,00 zł                                 |
|               | 85504           | 89.703,00 zł            |                                        | 89.703,00 zł                                  |
|               | 85508           | 10.000,00 zł            |                                        | 10.000,00 zł                                  |
|               | 85510           | 180.000,00 zł           |                                        | 180.000,00 zł                                 |
| <b>Razem</b>  |                 | <b>8.933.284,00 zł</b>  | <b>8.517.500,00 zł</b>                 | <b>415.784,00 zł</b>                          |
| <b>Ogółem</b> |                 | <b>11.621.348,00 zł</b> | <b>9.677.000,00 zł</b>                 | <b>1.944.348,00 zł</b>                        |
| <b>%</b>      |                 |                         | <b>83,27</b>                           | <b>16,73</b>                                  |

| Rozdział | Wyszczególnienie       | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------------|---------------------------|
| 85202    | Domy pomocy społecznej | 200.000,00 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, 2 osoby oczekują na umieszczenie w domu pomocy społecznej w 2018 roku.

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 85203    | Ośrodki wsparcia | 586.600,00 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 2018 roku na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie zaplanowano środki w wysokości 586.600,00 zł, w tym:

- dotacja celowa z budżetu Wojewody 437.500,00 zł,
- środki własne gminy 149.100,00 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 483.796,00 zł.

Pozostałą kwotę 102.804,00 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 2018 rok |
|----------|---------------------------------------------------------|---------------------------|
| 85205    | Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie | 1.000,00 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 1.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                 | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 85213    | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej | 16.000,00 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 9.000,00 zł i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 7.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                                                              | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 85214    | Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 413.000,00 zł             |

Pomoc najslabszym 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 411.000,00 zł, w tym dotacja celowa Wojewody Kujawsko-Pomorskiego jako dofinansowanie zadań własnych gminy – 341.000,00 zł.

Przyjmując, iż w roku 2018 wyżej wymienioną formą pomocy zostanie objęta podobna ilość środowisk co w 2017 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 411.000,00 zł ujęto wydatki na:

- zasiłki okresowe 341.000,00 zł,

- zasiłki celowe przeznaczone na zaspokojenie podstawowych potrzeb bytowych, tj. zakup żywności, środków czystości, odzieży, obuwia, opału 60.000,00 zł,
- sprawienie pogrzebów osób samotnych niepodlegających ubezpieczeniu, w tym osób bezdomnych, koszty schronienia bezdomnych 10.000,00 zł.

Kwotę 2.000,00 zł zaplanowano na zwrot nienależnie pobranych zasiłków z pomocy społecznej z lat ubiegłych do budżetu państwa.

| Rozdział | Wyszczególnienie     | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|----------------------|---------------------------|
| 85215    | Dodatki mieszkaniowe | 350.000,00 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 320.000,00 zł. Wydatki administracyjne związane z obsługą dodatków mieszkaniowych wynoszą 30.000,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 20.070,00 zł ( 0,5 etatu kalkulacyjnego)
- pochodne od wynagrodzeń 4.252,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 1.544,00 zł
- odpis na ZFŚS 593,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 3.541,00 zł

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 85216    | Zasiłki stałe    | 75.000,00 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 75.000,00 zł.

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

| Rozdział | Wyszczególnienie          | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 85219    | Ośrodki pomocy społecznej | 675.000,00 zł             |

Zgodnie z art. 110 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej zadania pomocy społecznej w gminach wykonują jednostki organizacyjne - ośrodki pomocy społecznej.

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 146.000,00 zł,
- środki z budżetu gminy 529.000,00 zł.

Zatrudnienie:

- kierownik – 1 etat,
- pracownicy socjalni - 5 etatów,
- pracownicy księgowości – 2 etaty,
- pracownicy administracyjni – 0,5 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 2018 roku wyniosą 649.517,00 zł.

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń stanowią kwotę 3.500,00 zł.

Pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Ośrodka zaplanowano w kwocie 21.983,00 zł.

Działalność Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w 2018 roku, podobnie jak w latach poprzednich związana będzie z udzielaniem pomocy osobom bezrobotnym oraz rodzinom wielodzietnym. Ośrodek będzie nadal otaczał pomocą osoby chore, starsze i samotne, niepełnosprawne oraz dzieci szczególnej troski. Realizowana będzie pomoc w formie dożywiania dzieci w szkołach na terenie miasta i gminy jak również pomoc w zorganizowaniu wypoczynku letniego.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                         | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|----------------------------------------------------------|---------------------------|
| 85228    | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne<br>usługi opiekuńcze | 8.000,00 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 2018 roku na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne pielęgniarki realizującej usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi w wymiarze 0,75 etatu zaplanowano 8.000,00 zł zgodnie z ustaloną dotacją celową przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

| Rozdział | Wyszczególnienie            | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------------|---------------------------|
| 85230    | Pomoc w zakresie dożywiania | 248.464,00 zł             |

W 2018 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 2018 rok |
|----------|------------------------------|---------------------------|
| 85232    | Centra integracji społecznej | 85.000,00 zł              |

Zadania własne gminy w zakresie reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym realizowane są przez Klub Integracji Społecznej utworzony przy Miejsko-Gminnym Ośrodku 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 2018 roku wyniosą 81.534,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące stanowią kwotę 3.466,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie      | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 85295    | Pozostała działalność | 30.000,00 zł              |

Zaplanowaną na 2018 rok kwotę 30.000,00 zł przeznacza się na dofinansowanie prac społecznie użytecznych.

## **854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA      337.048,00 zł**

| Rozdział | Wyszczególnienie  | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-------------------|---------------------------|
| 85401    | Świetlice szkolne | 178.112,00 zł             |

Wydatki w kwocie **178.112,00 zł** przeznaczone są na utrzymanie świetlic szkolnych przy szkołach podstawowych i gimnazjum, 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 121.527,00 zł,

- pochodne od wynagrodzeń 28.040,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 10.377,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela) 7.200,00 zł,
- dodatek wiejski i mieszkaniowy 10.968,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                                             | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 85412    | Kolonie, obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży | 60.000,00 zł              |

Rok 2018 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 2018 rok |
|----------|------------------------------|---------------------------|
| 85415    | Pomoc materialna dla uczniów | 95.000,00 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) 65.000,00 zł,
- wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń pomocy materialnej dla uczniów wynoszą 30.000,00 zł, z tego:
  - wynagrodzenia osobowe 20.852,00 zł ( 0,5 etatu kalkulacyjnego)
  - pochodne od wynagrodzeń 4.404,00 zł
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne 1.531,00 zł
  - odpis na ZFŚS 593,00 zł
  - pozostałe wydatki rzeczowe 2.620,00 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 2018 rok nie zaplanowano środków finansowych z dotacji celowych na w/w zadania z uwagi na brak informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

| Rozdział | Wyszczególnienie                         | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------------------------------|---------------------------|
| 85446    | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 1.216,00 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 121.527,00 zł  
z tego 1% wynosi 1.216 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie      | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 85495    | Pozostała działalność | 2.720,00 zł               |

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli emerytów i rencistów  
placówek oświatowych 2.355,00 zł.

Zaplanowano także środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w wysokości 365,00 zł.

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

$$121.527,00 \text{ zł} \times 0,3\% = 365,00 \text{ zł}$$

## **852 RODZINA 8.933.284,00 zł**

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 **8.933.284,00 zł**.

Dotacje celowe z budżetu państwa na pokrycie wydatków w dziale „Rodzina” wynoszą **8.517.500,00 zł**. Pozostała kwota wydatków bieżących finansowana jest ze środków własnych gminy.

| Rozdział | Wyszczególnienie        | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-------------------------|---------------------------|
| 85501    | Świadczenia wychowawcze | 5.452.000,00 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 2018 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 5.360.370,00 zł. Wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń wychowawczych wynoszą 81.630,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 58.900,00 zł ( 1 etat kalkulacyjny + dodatki specjalne)
- pochodne od wynagrodzeń 11.936,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 6.000,00 zł
- odpis na ZFŚS 1.186,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 3.608,00 zł

Kwotę 10.000,00 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 2018 rok |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 85502    | Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 3.201.581,00 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 2.983.235,00 zł z tego na:

- wypłatę świadczeń rodzinnych
  - zasiłków rodzinnych z dodatkami,
  - zasiłków pielęgnacyjnych,
  - świadczeń pielęgnacyjnych,
- wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego kwotę 2.899.235,00 zł
- składki emerytalno-rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne kwotę 84.000,00 zł.

Koszty obsługi świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych są finansowane z dotacji celowej w kwocie 92.265,00 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 107.981,00 zł.

Wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynoszą 200.246,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 145.407,00 zł ( 3 etaty kalkulacyjne)
- pochodne od wynagrodzeń 30.851,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 11.431,00 zł
- odpis na ZFŚS 3.557,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 9.000,00 zł

Kwotę 18.100,00 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 2018 rok |
|----------|--------------------|---------------------------|
| 85504    | Wspieranie rodziny | 89.703,00 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 2018 rok kwotę 89.703,00 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 2018 rok |
|----------|-------------------|---------------------------|
| 85508    | Rodziny zastępcze | 10.000,00 zł              |

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na utrzymanie dzieci przyjętych do rodziny zastępczej. Na dzień 30 września 2017r. w rodzinach zastępczych spokrewnionych przebywa 4 dzieci.

| Rozdział | Wyszczególnienie                              | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------------------------------|---------------------------|
| 85510    | Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych | 180.000,00 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 2017 roku w placówkach opiekuńczo-wychowawczych przebywa 8 dzieci.

## **900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 2.466.037,00 zł**

Kwotę 2.466.037,00 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 ściekowej, gospodarki odpadami, utrzymania zieleni, oczyszczania miasta i gminy oraz oświetlenia ulic i placów.

**Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok**

| Rozdział | Wyszczególnienie                  | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------------------|---------------------------|
| 90001    | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 220.000,00 zł             |

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano zadanie " Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" 220.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie    | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|---------------------|---------------------------|
| 90002    | Gospodarka odpadami | 1.306.700,00 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 1.115.000,00 zł z przeznaczeniem na:

- obsługę administracyjną zadania 55.000,00 zł, w tym:  
wydatki osobowe: wynagrodzenia osobowe - 1 etat, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS stanowią kwotę 50.915,00 zł. Na wydatki rzeczowe zaplanowano 4.085,00 zł;
- utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz odbiór, transport i unieszkodliwianie odpadów komunalnych 1.060.000,00 zł.

Pozostałe wydatki to:

- monitorowanie wysypiska odpadów komunalnych w Szczepankach 4.700,00 zł;
- wkład własny na realizację zadania "Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta i Gminy Łasin" 12.000,00 zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano wkład własny w kwocie 175.000,00 zł na realizację zadania "Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych".

| Rozdział | Wyszczególnienie         | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|--------------------------|---------------------------|
| 90003    | Oczyszczanie miast i wsi | 22.000,00 zł              |

Kwotę 20.000,00 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” 2.000,00 zł.

**Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok**

| Rozdział | Wyszczególnienie                        | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------------------------|---------------------------|
| 90004    | Utrzymanie zieleni w miastach i gminach | 63.120,00 zł              |

Środki w kwocie 42.000,00 zł, w tym 24.300,00 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 21.120,00 zł na zagospodarowanie i utrzymanie terenów zielonych na wsiach.

| Rozdział | Wyszczególnienie        | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-------------------------|---------------------------|
| 90013    | Schroniska dla zwierząt | 88.000,00 zł              |

Na finansowanie Programu opieki nad bezdomnymi zwierzętami - utrzymanie zwierząt z terenu gminy w schronisku dla zwierząt w Grudziądzu przeznacza się 88.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie                | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|---------------------------------|---------------------------|
| 90015    | Oświetlenie ulic, placów i dróg | 280.000,00 zł             |

Na oświetlenie ulic na terenie miasta i dróg na terenie gminy na obszarach zabudowanych zaplanowano kwotę 268.000,00 zł.

Środki przeznacza się na opłaty za:

- dostawę energii elektrycznej,
- konserwację urządzeń oświetlenia drogowego (528 punktów).

Na realizację przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego zaplanowano kwotę 12.000,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie      | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 90095    | Pozostała działalność | 486.217,00 zł             |

Środki w kwocie 460.993,00 zł przeznacza się na:

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

Na działania mające na celu zwiększenie zdrowotności zwierząt, polepszenie warunków ich bytowania, realizację programu regulacji populacji bezdomnych zwierząt w gminie oraz na

dofinansowanie kosztów zakupu karmy dla zwierząt i przeprowadzenie akcji sterylizacyjnej zaplanowano 10.000,00 zł.

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w kwocie 15.224,00 zł.

## **921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 897.543,00 zł**

W roku 2018 na działalność kulturalną planuje się przeznaczyć środki finansowe w wysokości 897.543,00 zł, z czego większość stanowią dotacje podmiotowe, przeznaczone na finansowanie kosztów funkcjonowania oraz wsparcie statutowych zadań dwóch instytucji kultury.

| Rozdział | Wyszczególnienie                     | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|--------------------------------------|---------------------------|
| 92105    | Pozostałe zadania w zakresie kultury | 28.380,00 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 2018 rok |
|----------|-------------------------------------------|---------------------------|
| 92109    | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 648.163,00 zł             |

Miejsko-Gminy Ośrodek Kultury

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury na działalność kulturalną 505.000,00 zł,

Funkcjonowanie świetlic wiejskich - zakup wyposażenia, opłaty za dostawę energii elektrycznej i wody 57.000,00 zł.

Planowane wydatki w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 86.163,00 zł obejmują zakup materiałów i wyposażenia do świetlic wiejskich oraz ich remonty.

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 92116    | Biblioteki       | 187.000,00 zł             |

Biblioteka Publiczna

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury na bieżącą działalność statutową.

| Rozdział | Wyszczególnienie                        | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------------------------|---------------------------|
| 92120    | Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami | 20.000,00 zł              |

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

| Rozdział | Wyszczególnienie      | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------|---------------------------|
| 92195    | Pozostała działalność | 14.000,00 zł              |

Kwotę 4.000,00 zł przeznaczono na dofinansowanie działalności Kół Gospodyń Wiejskich z terenu gminy Łasin, pozostałą kwotę przeznacza się na organizację imprez kulturalnych.

## **926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT 1.547.141,00 zł**

Na 2018 rok na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zaplanowano środki w łącznej wysokości 1.547.141,00 zł.

| Rozdział | Wyszczególnienie | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|------------------|---------------------------|
| 92601    | Obiekty sportowe | 1.374.641,00 zł           |

Zaplanowano przebudowę kompleksu lekkoatletycznego na Stadionie Miejskim w Łasinie . Realizacja zadania nastąpi w latach 2018-2019. W 2018 roku zaplanowano wydatki w kwocie 1.200.000,00 zł.

Zadanie dofinansowane ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Rozwoju Infrastruktury Lekkoatletycznej "Orliki Lekkoatletyczne" edycja 2017.

Na utrzymanie obiektów sportowych zaplanowano 165.159,00 zł, w tym:

- wydatki osobowe: wynagrodzenia osobowe -2 etaty, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS, wynagrodzenia bezosobowe 111.254,00 zł;
- wydatki rzeczowe: zakup materiałów i wyposażenia, opłaty za dostawę energii elektrycznej, energii cieplnej, wody, zakup nagród i pucharów, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ubezpieczenie mienia 53.905,00 zł.

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w kwocie 9.482,00 zł na realizację przedsięwzięcia sołectwa Nowe Mosty.

| Rozdział | Wyszczególnienie                              | Plan wydatków na 2018 rok |
|----------|-----------------------------------------------|---------------------------|
| 92605    | Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu | 172.500,00 zł             |

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

- organizację imprez i zawodów sportowych upowszechniających popularne dyscypliny sportu i rekreację na terenach wiejskich 20.000,00 zł,
- organizację zajęć rekreacyjno - sportowych dla seniorów 3.000,00 zł.

W ramach zaplanowanej kwoty 122.000,00 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 sołectkiego zaplanowano wydatki w kwocie 27.500,00 zł na zakup i montaż urządzeń siłowni zewnętrznych oraz krzewienie kultury fizycznej poprzez wspólne wyjazdy na basen.

**ZADANIA INWESTYCYJNE**

( ZAŁĄCZNIK Nr 3 )

W roku 2018 na zadania inwestycyjne zaplanowano kwotę 10.470.482,00 zł co stanowi 25,1% wydatków budżetowych ogółem.

W wydatkach inwestycyjnych zaplanowano:

- zadania, które w całości finansowane będą z budżetu gminy oraz pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Toruniu,
- wkład własny na zadania, które planuje się realizować przy udziale dotacji celowych i środków unijnych.

| Wydatki inwestycyjne wg działów klasyfikacji budżetowej | Planowana kwota w zł | % udział w wydatkach inwestycyjnych |
|---------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| Rolnictwo i łowiectwo                                   | 3.570.000,00         | 34,1                                |
| Transport i łączność                                    | 4.065.570,00         | 38,8                                |
| Turystyka                                               | 600.000,00           | 5,7                                 |
| Gospodarka mieszkaniowa                                 | 35.000,00            | 0,3                                 |
| Informatyka                                             | 105.930,00           | 1,0                                 |
| Działalność usługowa                                    | 215.000,00           | 2,1                                 |
| Administracja publiczna                                 | 65.000,00            | 0,6                                 |
| Oświata i wychowanie                                    | 125.000,00           | 1,2                                 |
| Ochrona zdrowia                                         | 50.000,00            | 0,5                                 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska               | 407.000,00           | 3,9                                 |
| Kultura fizyczna                                        | 1.231.982,00         | 11,8                                |
| <b>Razem</b>                                            | <b>10.470.482,00</b> | <b>100,0</b>                        |

Zaplanowano realizację następujących zadań inwestycyjnych:

**010 Rolnictwo i łowiectwo 3.570.000,00 zł**Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Łasinie

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 1.030.000,00 zł – w tym: środki własne gminy 230.000,00 zł, pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu 800.000,00 zł.

Łączne koszty finansowe 1.030.000,00 zł.

Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Zawdzie

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 2.140.000,00 zł – w tym: środki własne gminy 500.000,00 zł, pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu 1.640.000,00 zł.

Łączne koszty finansowe 2.380.000,00 zł.

*Spięcie sieci wodociągowych oraz budowa zestawu hydroforowo-pompowego w Nowym Błonowie*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 400.000,00 zł – w tym: środki własne gminy 100.000,00 zł, pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu 300.000,00 zł.

Łączne koszty finansowe 400.000,00 zł.

**600 Transport i łączność 4.065.570,00 zł**

*Budowa ciągu pieszo-rowerowego, zatoki autobusowej i parkingu przy drodze wojewódzkiej Łasin-Radzyń Chełmiński*

Zaplanowano dotację celową w kwocie 270.000,00 zł dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na współfinansowanie budowy ciągu pieszo-rowerowego, zatoki autobusowej i parkingu przy drodze wojewódzkiej Łasin-Radzyń Chełmiński w ramach Drogowej Inicjatywy Samorządowej. Dotacja celowa stanowi 60% planowanych kosztów zadania.

*Przebudowa ulicy Tysiąclecia i Wodnej*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 1.250.000,00 zł – w tym: środki własne gminy 250.000,00 zł, kredyt 1.000.000,00 zł.

Łączne koszty finansowe 2.350.000,00 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 041303C w miejscowości Nogat - etap II*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 400.070,00 zł – w tym: środki własne gminy 400.070,00 zł.

Łączne koszty finansowe 1.100.000,00 zł.

Inwestycja będzie realizowana w przypadku pozyskania dofinansowania ze środków unijnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

*Przebudowa drogi gminnej nr 041316C Zawda- Zawdzka Wola*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 260.000,00 zł – w tym: środki własne gminy 260.000,00 zł.

Łączne koszty finansowe 260.000,00 zł.

*Przebudowa drogi gminnej nr 041341C w miejscowości Przestawice*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 173.500,00 zł – w tym: środki własne gminy 173.500,00 zł. Gmina złoży do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu wniosek o dofinansowanie zadania ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na 2018 rok.

Łączne koszty finansowe 260.000,00 zł.

*Budowa chodnika przy drodze gminnej w miejscowości Święte*

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2018 roku przez sołectwo Kozłowo w ramach funduszu sołeckiego.

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 10.000,00 zł - środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 10.000,00 zł.

*Przebudowa ulicy Podmurnej w Łasinie - etap I*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 465.000,00 zł - w tym: środki własne gminy 465.000,00 zł.

Łączne koszty finansowe 465.000,00 zł.

*Budowa chodnika na Osiedlu Mieszkaniowym przy ulicy Dworcowej*

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2018 roku przez sołectwo Łasin Wybudowanie w ramach funduszu sołeckiego.

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 12.000,00 zł - środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 12.000,00 zł.

*Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 200.000,00 zł - środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 200.000,00 zł.

*Przebudowa drogi gminnej nr G041335C w miejscowości Goczałki*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 360.000,00 zł - w tym: środki własne gminy 360.000,00 zł.

Łączne koszty finansowe 360.000,00 zł.

*Przebudowa drogi gminnej nr G041332C Zawda- Zawdzka Wola*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 240.000,00 zł - w tym: środki własne gminy 240.000,00 zł.

Łączne koszty finansowe 240.000,00 zł.

*Przebudowa drogi gminnej nr G041319C w miejscowości Huta Strzelce*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 425.000,00 zł - w tym: środki własne gminy 165.000,00 zł, kredyt 260.000 zł.

Łączne koszty finansowe 425.000,00 zł.

**630 Turystyka      600.000,00 zł**

*Budowa ścieżki pieszko-rowerowej wraz z infrastrukturą techniczną oraz obiektami małej architektury w Łasinie*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 600.000,00 zł - w tym: środki własne gminy 275.000,00 zł.

Dnia 19 października 2017r. została podpisana umowa o przyznaniu pomocy Nr 00105-6935-UM0210144/17 na realizację zadania "Budowa ścieżki pieszko-rowerowej wraz z infrastrukturą techniczną oraz obiektami małej architektury w Łasinie". Gmina otrzyma dofinansowanie w ramach PROW 2014-2020 w wysokości 63,63% wydatków kwalifikowalnych tj. 325.000,00 zł.  
Łączne koszty finansowe 600.000,00 zł.

**700 Gospodarka mieszkaniowa 35.000,00 zł**

*Porządkowanie stanów prawnych nieruchomości gruntowych - wykupy gruntów*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 35.000,00 zł – środki własne gminy.  
Łączne koszty finansowe 35.000,00 zł.

**710 Działalność usługowa 215.000,00 zł**

*Przebudowa i rozbudowa budynku przedpogrzebowego - etap I*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 215.000,00 zł – środki własne gminy.  
Łączne koszty finansowe 215.000,00 zł.

**720 Informatyka 105.930,00 zł**

*Realizacja projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 105.930,00 zł – w tym: środki własne gminy 15.890,00 zł, dotacja przekazana przez Lidera projektu 90.040,00 zł.  
Łączne koszty finansowe 148.966,00 zł.

Realizacja projektu kluczowego „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, środków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz środków własnych partnerów projektu.

**750 Administracja publiczna 65.000,00 zł**

*Remont pomieszczeń i zakup wyposażenia do archiwum zakładowego*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 65.000,00 zł – środki własne gminy.  
Łączne koszty finansowe 65.000,00 zł.

**801 Oświata i wychowanie 125.000,00 zł**

*Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej – Szkoła Podstawowa w Łasinie*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 125.000,00 zł – środki własne gminy.

Zaplanowano wkład własny gminy na termomodernizację Szkoły Podstawowej w Łasinie. W 2017 roku gmina złożyła wniosek o dofinansowanie zadania z EFRR. Realizacja zadania planowana w latach 2018-2019

Łączne koszty finansowe 2.500.000,00 zł.

## **851 Ochrona zdrowia                    50.000,00 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    407.000,00 zł**

### *Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 220.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 980.000,00 zł.

### *Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 175.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 850.000,00 zł.

Gmina złożyła wniosek do WFOŚiGW w Toruniu o dofinansowanie budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania 4.2 Gospodarka odpadami Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Planowane dofinansowanie 675.000,00 zł.

### *Zakup i montaż lamp solarnych w sołectwie Huta Strzelce*

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2018 roku przez sołectwo Huta Strzelce w ramach funduszu sołeckiego.

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 12.000,00 zł - środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 12.000,00 zł

## **Rozdział 926 Kultura fizyczna    1.231.982,00 zł**

### *Przebudowa i modernizacja stadionu miejskiego w Łasinie*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 1.200.000,00 zł – w tym środki własne gminy 600.000,00 zł, dotacja z budżetu państwa 600.000,00 zł.

Miasto i Gmina Łasin na podstawie umowy Nr 2017/0291/6962/SubA/DIS/La z dnia 13 października 2017r. otrzyma dotację celową w kwocie 900.000,00 zł (w 2018 roku 600.000,00 zł, w

2019 roku 300.000,00 zł) na realizację zadania "Przebudowa kompleksu lekkoatletycznego na Stadionie Miejskim w Łasinie, wariant - bieżnia okrężna 400 m treningowy. Zadanie realizowane będzie w latach 2018-2019.

Łączne koszty finansowe 2.610.000,00 zł.

*Budowa placu rekreacyjno- sportowego w Nowych Mostach*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 9.482,00 zł – środki własne gminy.

Przedsięwzięcie przyjęte do realizacji w 2018 roku przez sołectwo Nowe Mosty w ramach funduszu sołeckiego.

*Zakup i montaż urządzeń siłowni zewnętrznych w sołectwach Jakubkowo, Nowe Jankowice*

Planowana wysokość nakładów w 2018 roku 22.500,00 zł – środki własne gminy.

Przedsięwzięcia przyjęte do realizacji w 2018 roku przez sołectwo Jakubkowo i Nowe Jankowice w ramach funduszu sołeckiego.

## **PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

( ZAŁĄCZNIK Nr 4 )

**PRZYCHODY OGÓŁEM                      7.682.130,00 zł**

Przychody budżetu stanowią:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym    4.000.000,00 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych        2.702.130,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych  
980.000,00 zł;

W 2018 roku planuje się zaciągnięcie pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 1.800.000,00 zł na modernizację stacji uzdatniania wody w Łasinie i Zawdzie.

**ROZCHODY OGÓŁEM                      491.130,00 zł**

W 2018 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” 341.130,00 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 150.000,00 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 2018 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.3110.3.13.2017 z dnia 19 października 2017 roku,
- zawiadomienia Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu pismem DTR 3113-7/17 z dnia 24 października 2017 roku.

Przyznane dotacje celowe mają charakter wstępny i ich wysokość może ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej na 2018 rok.

Informacja o ostatecznych wielkościach dotacji celowych zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2018 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                      85.300,00 zł**

Urzędy Wojewódzkie - środki w wysokości 85.300,00 zł, w tym na sprawy obywatelskie 59.100,00 zł i pozostałe zadania 26.200,00 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 2018 roku planowane dofinansowanie wyniesie 148.003,00 zł.

**751- URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ  
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA                      1.620,00 zł**

Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa - środki w wysokości 1.620,00 zł przeznaczone są na aktualizację stałego rejestru wyborców - jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

**852- POMOC SPOŁECZNA                                      452.500,00 zł**

Przyznane środki wydatkowane będą na:

1. Ośrodki Wsparcia – dotację celową w wysokości 437.500,00 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 2018 roku zaplanowano środki w wysokości 586.600,00 zł z tego:
  - dotacja Wojewody 437.500,00 zł,
  - środki własne gminy 149.100,00 zł.
2. Na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zaplanowano kwotę 7.000,00 zł.
3. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie realizuje usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi. W 2018 roku na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne pielęgniarki realizującej usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi zaplanowano 8.000,00 zł.

## **855- RODZINA**

**8.517.500,00 zł**

Nowy dział „855 – Rodzina” obejmuje:

- dotację celową w wysokości 5.442.000,00 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 5.360.370,00 zł oraz koszty obsługi (1,5%) 81.630,00 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.

Dotację w kwocie 3.075.500,00 zł przeznacza się na:

- wypłatę świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki emerytalno-rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 2.983.235,00 zł;
- koszty obsługi świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego 92.265,00 zł.

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 107.981,00 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.3110.3.13.2017 z dnia 19 października 2017 roku ustalił wstępną kwotę dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

|                                  |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| <b>710- DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b> | <b>1.000,00 zł</b> |
|----------------------------------|--------------------|

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.3110.3.13.2017 z dnia 19 października 2017 roku przekazał informację o wstępnych wielkościach dochodów budżetu państwa na 2018 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. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie z tytułu zwrotów wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz z tytułu wykonywania specjalistycznych 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 100,00 zł;
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie 23.000,00 zł.

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

( ZAŁĄCZNIK Nr 9 )

**Wpływy**

Wpływy 2018 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 **35.000,00 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 2018 rok wynosi **35.000,00 zł.**

W 2018 roku planuje się realizację następujących zadań:

- przedsięwzięcia związane z ochroną powierzchni ziemi – dofinansowanie postępu biologicznego w produkcji roślinnej, w tym monitorowanie zanieczyszczenia gleb 4.000,00 zł;
- przeprowadzenie akcji „Sprzątanie Świata” oraz likwidacja dzikich wysypisk śmieci 2.000,00 zł;
- urządzenie i utrzymanie terenów zielonych, zadrzewień, zakrzewień oraz parków 24.300,00 zł;
- monitoring poeksploatacyjny składowiska odpadów w Szczepankach 4.700,00 zł.

**WYDATKI SOŁECTW W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO NA 2018 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 2018 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 2017 roku zaplanowali zadania do realizacji w 2018 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 2018 rok wg działów klasyfikacji budżetowej

| <b>Przedsięwzięcia wg działów klasyfikacji budżetowej</b> | <b>Planowana kwota w zł</b> | <b>% udział przedsięwzięć</b> |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Transport i łączność                                      | 135.807,06                  | 37,8                          |
| Administracja publiczna                                   | 500,00                      | 0,1                           |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa        | 23.300,00                   | 6,5                           |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska                 | 48.343,72                   | 13,4                          |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego                  | 114.542,91                  | 31,9                          |
| Kultura fizyczna                                          | 36.981,89                   | 10,3                          |
| <b>Razem</b>                                              | <b>359.475,58</b>           | <b>100,0</b>                  |

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

( ZAŁĄCZNIK Nr 11 )

Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobierane są na podstawie Uchwały Nr XXX/189/2017 Rady Miejskiej Łasin z dnia 26 stycznia 2017r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokości tej opłaty i ustalenia stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności, zmienionej Uchwałą Nr XXXI/191/2017 Rady Miejskiej Łasin z dnia 16 lutego 2017r.

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

- 9,50 zł miesięcznie od osoby zamieszkującej daną nieruchomość, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny;
- 25,00 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 26,00 zł do 450,00 zł miesięcznie, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny,
- od 52,00 zł do 900,00 zł miesięcznie, jeżeli odpady nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny.

Planowane dochody na 2018 rok w kwocie 964.000,00 zł ustalono na podstawie złożonych deklaracji na dzień 30 września 2017r.

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 10.000,00 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 1.115.000,00 zł z przeznaczeniem na:

- obsługę administracyjną zadania 55.000,00 zł, w tym:
  - wydatki osobowe: wynagrodzenia osobowe - 1 etat, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS stanowią kwotę 50.915,00 zł. Na wydatki rzeczowe zaplanowano 4.085,00 zł;
- utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz odbiór, transport i unieszkodliwianie odpadów komunalnych 1.060.000,00 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 2018 rok.

**Przychody i wydatki samorządowego zakładu budżetowego na 2018 rok**

Dział 900 rozdział 90017

**I. PRZYCHODY**

| Paragraf | Nazwa paragrafu                                | Przewidywane wykonanie na 31.12.2017r. | Plan na 2018 rok    | % wzrostu  |
|----------|------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|------------|
| 1        | 2                                              | 3                                      | 4                   | (4:3) *100 |
| 0830     | Wpływy z usług                                 | 4 787 406,00                           | 6 419 714,00        | 134        |
| 0920     | Różne dochody – odsetki                        | 58 000,00                              | 65 500,00           | 113        |
|          | Równowartość odpisów amortyzacyjnych           | 2 147 100,00                           | 2 221 500,00        | 103        |
|          | Inne zwiększenia                               |                                        |                     |            |
| <b>A</b> | <b>RAZEM</b>                                   | <b>6 992 506,00</b>                    | <b>8 706 714,00</b> | <b>124</b> |
| <b>B</b> | Stan środków obrotowych netto na początku roku | 410 129,00                             | 402 125,00          |            |
| <b>C</b> | <b>OGÓŁEM (C+D)</b>                            | <b>7 402 635,00</b>                    | <b>9 108 839,00</b> | <b>123</b> |

**II. WYDATKI**

| Paragraf | Nazwa paragrafu                             | Przewidywane wykonanie na 31.12.2017r. | Plan na 2018 rok | % wzrostu  |
|----------|---------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|------------|
| 1        | 2                                           | 3                                      | 4                | (4:3) *100 |
| 3020     | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 33 518,00                              | 27 750,00        | 83         |
| 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników           | 1 475 477,00                           | 1 928 240,00     | 131        |
| 4040     | Dodatkowe wynagrodzenie roczne              | 125 416,00                             | 155 610,00       | 124        |
| 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne          | 296 387,00                             | 389 456,00       | 131        |
| 4120     | Składki na Fundusz Pracy                    | 40 207,00                              | 52 834,00        | 131        |
| 4140     | Wpłaty na PFRON                             | 0,00                                   | 0,00             | 0          |
| 4170     | Wynagrodzenia bezosobowe                    | 40 229,00                              | 72 600,00        | 180        |

**Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok**

|          |                                                      |                     |                     |            |
|----------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 4210     | Zakupy materiałów i wyposażenia                      | 964 771,00          | 1 623 552,00        | 168        |
| 4260     | Zakup energii                                        | 593 109,00          | 789 016,00          | 133        |
| 4270     | Zakup usług remontowych                              | 141 061,00          | 200 986,00          | 142        |
| 4280     | Zakup usług zdrowotnych                              | 4 375,00            | 5 400,00            | 123        |
| 4300     | Zakup usług pozostałych                              | 304 651,00          | 420 069,00          | 138        |
| 4360     | Zakup usług telefonii komórkowej                     | 10 714,00           | 14 211,00           | 133        |
| 4390     | Zakup usług ekspertyz, analiz i opinii               | 29 347,00           | 63 339,00           | 216        |
| 4410     | Podróże służbowe krajowe                             | 8 814,00            | 15 540,00           | 176        |
| 4430     | Różne opłaty i składki                               | 120 324,00          | 153 552,00          | 128        |
| 4440     | Odpis na ZFŚS                                        | 46 584,00           | 48 119,00           | 103        |
| 4480     | Podatek od nieruchomości                             | 10 732,00           | 11 250,00           | 105        |
| 4500     | Pozostałe podatki na rzecz budżetów jst              | 4 842,00            | 5 049,00            | 104        |
| 4520     | Opłaty na rzecz budżetów jst                         | 54 038,00           | 57 324,00           | 106        |
| 4530     | Podatek od towarów i usług (VAT)                     | 140 859,00          | 267 885,00          | 190        |
| 4580     | Pozostałe odsetki                                    | 0,00                | 100,00              | ---        |
| 4590     | Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycz. | 0,00                | 1 500,00            | ---        |
| 4610     | Koszty postępowania sądowego                         | 3 000,00            | 15 000,00           | 500        |
| 4700     | Szkolenia pracowników                                | 10 900,00           | 19 500,00           | 179        |
| 4720     | Amortyzacja                                          | 2 147 100,00        | 2 221 500,00        | 103        |
| 4780     | Składki na FEP                                       | 4 205,00            | 7 332,00            | 174        |
| 6080     | Wydatki na zakupy inwestycyjne                       | 381 846,00          | 140 000,00          | 37         |
| <b>D</b> | <b>RAZEM</b>                                         | <b>6 992 506,00</b> | <b>8 706 714,00</b> | <b>124</b> |
| <b>E</b> | Podatek dochodowy od osób prawnych                   |                     |                     |            |
| <b>F</b> | Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych        |                     |                     |            |
| <b>G</b> | Stan środków obrotowych netto na koniec roku         | 402 125,00          | 433 248,00          |            |
| <b>H</b> | <b>OGÓŁEM (H+I+J+K)</b>                              | <b>7 394 631,00</b> | <b>9 139 962,00</b> | <b>124</b> |
|          | Odpisy amortyzacyjne                                 | 87 326,00           | 117 500,00          |            |
|          | Planowane należności na początek roku                | 591 579,00          | 591 427,00          |            |
|          | Planowane należności na koniec roku                  | 591 427,00          | 609 500,00          |            |
|          | Planowane zobowiązania na początek roku              | 444 950,00          | 452 802,00          |            |
|          | Planowane zobowiązania na koniec roku                | 452 802,00          | 449 252,00          |            |

**III. DANE UZUPEŁNIAJĄCE**

| Informacja o finansowaniu inwestycji zakładu budżetowego |                                               | Przewidywane wykonanie na 31.12.2017r. | Plan na 2018 rok | % wzrostu  |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|------------|
| 1                                                        | 2                                             | 3                                      | 4                | (4:3) *100 |
| 1.                                                       | Wydatki inwestycyjne                          | 496.846,00                             | 140 000,00       | 28         |
| 2.                                                       | Źródła sfinansowania wydatków inwestycyjnych: |                                        |                  |            |

**Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok**

|      |                          |            |            |    |
|------|--------------------------|------------|------------|----|
| 2.1. | - środki z lat ubiegłych | 0,00       | 0,00       |    |
| 2.2. | - dotacje celowe         | 115 000,00 | 0,00       |    |
| 2.3. | - środki własne          | 381 846,00 | 140 000,00 | 37 |
| 2.4. | - inne środki            | 0,00       | 0,00       |    |

**PRZYCHODY - ZESTAWIENIE**

Dział **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Rozdział **90017 Zakłady gospodarki komunalnej**

|            | <b>Wyszczególnienie</b>                 | <b>Paragraf<br/>0830</b> | <b>Paragraf<br/>0920</b> | <b>Pokrycie<br/>amortyzacji</b> | <b>Plan na 2018 r.<br/>razem</b> |
|------------|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>I</b>   | <b>Wodociągi i kanalizacja</b>          | <b>2 057 021,00</b>      | <b>40 000,00</b>         | <b>625 000,00</b>               | <b>2 722 021,00</b>              |
| 1.         | Wodociągi                               | 1 100 422,00             | 40 000,00                | ---                             | 1 140 422,00                     |
| 2.         | Odprowadzanie i<br>oczyszczanie ścieków | 926 599,00               | 0,00                     | ---                             | 926 599,00                       |
|            | Wodociągi i kanalizacja<br>razem        | 2 027 021,00             | 40 000,00                | ---                             | 2 067 021,00                     |
| 3.         | Dodatkowa działalność                   | 30 000,00                | 0,00                     | ---                             | 30 000,00                        |
| <b>II</b>  | <b>Wywóz nieczystości</b>               | <b>387 000,00</b>        | <b>2 000,00</b>          | <b>36 000,00</b>                | <b>425 000,00</b>                |
| 1.         | Wywóz nieczystości<br>stałych           | 333 000,00               | 2 000,00                 | ---                             | 335 000,00                       |
| 2.         | Wywóz nieczystości<br>płynnych          | 54 000,00                | 0,00                     | ---                             | 54 000,00                        |
| <b>III</b> | <b>Energetyka ciepła</b>                | <b>1 545 037,00</b>      | <b>500,00</b>            | <b>1 485 500,00</b>             | <b>3 031 037,00</b>              |
| 1.         | Kotłownia wrzosowa                      | 1 545 037,00             | 500,00                   | ---                             | 1 545 537,00                     |
| <b>IV</b>  | <b>Gospodarka<br/>mieszkaniowa</b>      | <b>1 479 425,00</b>      | <b>20 000,00</b>         | <b>60 000,00</b>                | <b>1 559 425,00</b>              |
| 1.         | Lokale komunalne                        | 1 344 425,00             | 20 000,00                | ---                             | 1 364 425,00                     |
| 2.         | Dodatkowa działalność                   | 135 000,00               | 0,00                     | ---                             | 135 000,00                       |
| <b>V</b>   | <b>Pozostała działalność</b>            | <b>951 231,00</b>        | <b>3 000,00</b>          | <b>15 000,00</b>                | <b>969 231,00</b>                |
| 1.         | Akcja zimowa                            | 105 000,00               | 0,00                     | ---                             | 105 000,00                       |
| 2.         | Usługi pogrzebowe                       | 65 000,00                | 0,00                     | ---                             | 65 000,00                        |
| 3.         | Pozostałe usługi                        | 781 231,00               | 3 000,00                 | ---                             | 784 231,00                       |
| <b>VI</b>  | <b>Zarząd</b>                           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                      |
| 1.         | Zarząd                                  | 0,00                     | 0,00                     | ---                             | 0,00                             |
|            | <b>Przychody razem</b>                  | <b>6 419 714,00</b>      | <b>65 500,00</b>         | <b>2 221 500,00</b>             | <b>8 706 714,00</b>              |

KOSZTY - ZESTWIENIE

| Wyszczególnienie                       | §    | Wodociągi           | Wywóz<br>nieczystości | Energetyka<br>ciepła | Gosp.<br>Mieszkaniowa | Dział<br>pomocniczy | Zarząd            | Razem               |
|----------------------------------------|------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Nagrody i wydatki osobowe              | 3020 | 7 500,00            | 2 000,00              | 6 200,00             | 4 000,00              | 4 050,00            | 4 000,00          | 27 750,00           |
| Wynagrodzenia osobowe                  | 4010 | 491 906,00          | 167 730,00            | 273 695,00           | 214 728,00            | 259 132,00          | 521 049,00        | 1 928 240,00        |
| Dodatkowe wynagrodzenie roczne         | 4040 | 40 377,00           | 12 968,00             | 21 407,00            | 17 421,00             | 21 594,00           | 41 843,00         | 155 610,00          |
| Składki na ubezpieczenia<br>Społeczne  | 4110 | 98 515,00           | 32 634,00             | 55 499,00            | 43 552,00             | 53 408,00           | 105 848,00        | 389 456,00          |
| Składki na Fundusz Pracy               | 4120 | 13 364,00           | 4 427,00              | 7 529,00             | 5 908,00              | 7 246,00            | 14 360,00         | 52 834,00           |
| Wpłaty na PFRON                        | 4140 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| Wynagrodzenia bezosobowe               | 4170 | 13 200,00           | 0,00                  | 12 200,00            | 9 000,00              | 15 000,00           | 23 200,00         | 72 600,00           |
| Zakup materiałów                       | 4210 | 275 000,00          | 45 000,00             | 758 500,00           | 215 000,00            | 272 854,00          | 57 198,00         | 1 623 552,00        |
| w tym: miał                            | 4210 |                     |                       | 697 500,00           | 40 000,00             |                     |                   |                     |
| Zakup energii                          | 4260 | 375 856,00          | 0,00                  | 108 036,00           | 291 885,00            | 3 500,00            | 9 739,00          | 789 016,00          |
| Zakup usług remontowych                | 4270 | 35 000,00           | 5 000,00              | 3 000,00             | 152 986,00            | 3 000,00            | 2 000,00          | 200 986,00          |
| Zakup usług zdrowotnych                | 4280 | 1 800,00            | 300,00                | 500,00               | 800,00                | 1 300,00            | 700,00            | 5 400,00            |
| Zakup pozostałych usług                | 4300 | 59 000,00           | 2 166,00              | 31 000,00            | 211 649,00            | 74 842,00           | 41 412,00         | 420 069,00          |
| Usługi telekomunikacyjnych             | 4360 | 1 030,00            | 400,00                | 1 630,00             | 260,00                | 403,00              | 10 488,00         | 14 211,00           |
| Zakupy ekspertyz i analiz              | 4390 | 57 733,00           | 0,00                  | 5 606,00             | 0,00                  | 0,00                | 0,00              | 63 339,00           |
| Podróże służbowe krajowe               | 4410 | 7 222,00            | 0,00                  | 300,00               | 2 407,00              | 0,00                | 5 611,00          | 15 540,00           |
| Różne opłaty i składki                 | 4430 | 78 500,00           | 7 552,00              | 33 500,00            | 5 500,00              | 16 400,00           | 12 100,00         | 153 552,00          |
| w tym: za korzystanie ze<br>środowiska | 4430 | 68 000,00           | 0,00                  | 30 000,00            | 0,00                  |                     |                   |                     |
| Odpis na ZFŚS                          | 4440 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                | 48 119,00         | 48 119,00           |
| Podatek od nieruchomości               | 4480 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 9 600,00              | 1 650,00            | 0,00              | 11 250,00           |
| Pozostałe podatki                      | 4500 | 0,00                | 2 349,00              | 0,00                 | 0,00                  | 2 700,00            | 0,00              | 5 049,00            |
| Opłaty na rzecz budżetów jst           | 4520 | 16 974,00           | 0,00                  | 1 450,00             | 33 600,00             | 4 000,00            | 1 300,00          | 57 324,00           |
| Podatek od towarów i usług             | 4530 | 80 708,00           | 4 346,00              | 71 760,00            | 60 443,00             | 36 587,00           | 14 041,00         | 267 885,00          |
| Pozostałe odsetki                      | 4580 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                | 100,00            | 100,00              |
| Kary i odszkodowania                   | 4590 | 1 000,00            | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                | 500,00            | 1 500,00            |
| Koszty postępowania sądowego           | 4610 | 3 000,00            | 0,00                  | 0,00                 | 10 000,00             | 0,00                | 2 000,00          | 15 000,00           |
| Szkolenia pracowników                  | 4700 | 2 000,00            | 1 000,00              | 4 000,00             | 2 000,00              | 6 000,00            | 4 500,00          | 19 500,00           |
| Amortyzacja                            | 4720 | 625 000,00          | 36 000,00             | 1 485 500,00         | 60 000,00             | 15 000,00           | 0,00              | 2 221 500,00        |
| Amortyzacja kosztowa                   | 4720 | 25 000,00           | 23 000,00             | 4 500,00             | 0,00                  | 35 000,00           | 30 000,00         | 117 500,00          |
| Składki na FEP                         | 4780 | 0,00                | 2 705,00              | 4 427,00             | 0,00                  | 0,00                | 200,00            | 7 332,00            |
| Wydatki na zakup inwestycji            | 6080 | 140 000,00          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                | 0,00              | 140 000,00          |
| <b>Koszty razem</b>                    |      | <b>2 424 685,00</b> | <b>326 577,00</b>     | <b>2 885 739,00</b>  | <b>1 350 739,00</b>   | <b>798 666,00</b>   | <b>920 308,00</b> | <b>8 706 714,00</b> |
| Przychody planowane                    |      | 2 722 021,00        | 425 000,00            | 3 031 037,00         | 1 559 425,00          | 969 231,00          | 0,00              | 8 706 714,00        |
| Zarząd                                 |      | 290 657,00          | 54 683,00             | 218 314,00           | 209 043,00            | 147 611,00          | 920 308,00        |                     |
| <b>Koszty bezpośrednie + pośrednie</b> |      | <b>2 715 342,00</b> | <b>381 260,00</b>     | <b>3 104 053,00</b>  | <b>1 559 782,00</b>   | <b>946 277,00</b>   |                   | <b>8 706 714,00</b> |
| <b>Różnica ( przychody – koszty)</b>   |      | <b>6 679,00</b>     | <b>43 740,00</b>      | <b>-73 016,00</b>    | <b>-357,00</b>        | <b>22 954,00</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |

## **Uzasadnienie**

### **1. Wodociągi i kanalizacja**

Na 2018 rok przychody zaplanowano w wysokości **2.722.021,00 zł.**, w tym równowartość odpisów amortyzacyjnych na kwotę 625.000,00 zł., która równa się kwocie naliczonej amortyzacji po stronie wydatków. Na kwotę **2.715.342,00 zł.**, zaplanowano w tym dziale koszty wraz z kosztami zarządu.

Na podstawie obowiązujących przepisów BHP planowane koszty w § 3020 „Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń” na zakup ubrań roboczych dla 11 pracowników zatrudnionych w dziale wodociągów i kanalizacji oraz koszty zakupu wody do picia w okresie letnim wyniosą 7.500,00 zł. Wynagrodzenia dla pracowników zaplanowano w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe” w wysokości 491.906,00 zł., na „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” - § 4040 – 40.377,00 zł. Planowane kwoty składek naliczanych przez płatnika składek od wynagrodzeń w 2018 r. wyniosą: w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” - 98.515,00 zł, w § 4120 „Fundusz Pracy” - 13.364,00 zł. Kwotę 13.200,00 zł. w § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” zaplanowano na umowy zlecenie 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. W § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” zaplanowano kwotę 275.000,00 zł. na zakup wodomierzy, 15 hydrantów wraz z armaturą, nowych zasuw odcinających, kratki ściekowych i włazów do studzienek kanalizacyjnych, materiałów do wykonania niezbędnych napraw i konserwacji oraz remontów obiektów wodociągowych, paliwa do pojazdów używanych w dziale oraz do koszenia terenów zielonych na stacjach wodociągowych, oczyszczalniach ścieków. Planowany koszt zakupu energii elektrycznej zużywanej na stacjach uzdatniania wody w Łasinie, Zawdzie i Nowym Błonowie, oczyszczalni ścieków i przepompowniach ścieków na terenie Gminy Łasin ujęto w § 4260 „Zakup energii” na kwotę 375.856,00 zł. Konserwacja urządzeń i pojazdów, naprawa pomp i sprzętów, drobne usługi naprawcze zlecane podmiotom zewnętrznym zaplanowano na kwotę 35.000,00 zł w § 4270 „Zakup usług remontowych”. Dla pracowników pracujących w tym dziale w § 4280 „Zakup usług zdrowotnych” na podstawie przepisów Kodeksu Pracy na obowiązkowe okresowe badania lekarskie zaplanowano kwotę 1.800,00 zł. W § 4300 „Zakup usług pozostałych” w planie ujęto kwotę 59.000,00 zł. na przeglądy urządzeń na stacji uzdatniania wody w Łasinie, przeglądy techniczne obiektów wodociągowych (instalacji elektrycznej, wentylacyjnej, odgromowej), usługi zlecane podmiotom zewnętrznym, obsługa informatyczna i licencja programu GW-MAX służącego do rozliczania sprzedaży wody i odbioru ścieków oraz koszty wysyłki faktur za wodę do klientów z terenów wiejskich. Zaplanowane wydatki na kwotę 1.030,00 zł. w § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” związane są z opłatami za telefony, które są niezbędne w celu przyjmowania zgłoszeń i powiadamiania pracowników o awariach wodociągowych oraz konsultacji z klientami i dostawcami. W § 4390 „Zakup ekspertyz i analiz” przewidziano kwotę 57.733,00 zł. na wydatki związane ze zleceniem szczegółowych autoryzowanych analiz wody i ścieków. Planowane koszty używania prywatnych aut do celów służbowych w 2018 r. ujęto w § 4410 „Podróże służbowe krajowe” w kwocie 7.222,00 zł. i są związane z wyjazdami pracowników do klientów z terenu gminy Łasin w celu odczytania stanu wodomierzy. Opłaty za usługi wodne na które składają się opłaty za pobór wód podziemnych, wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi, opłaty za wody opadowe lub roztopowe opłacane do Wód Polskich, obowiązkowe opłaty za dozór techniczny, ubezpieczenie mienia i sprzętu oraz pozostałe opłaty

stanowiące koszt dla tego działu ujęto w § 4430 „Różne opłaty i składki” na kwotę 78.500,00 zł. W § 4520 „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” zaplanowano kwotę 16.974,00 zł. na którą składa się opłata za trwały zarząd stacji wodociągowej w Łasinie oraz oczyszczalni ścieków w Łasinie, opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi opłacaną do Miasta i Gminy Łasin. Naliczony podatek od towarów i usług (VAT) przy zakupie materiałów, energii elektrycznej, różnego rodzaju usług, którego zgodnie z obowiązującymi przepisami zakład nie ma prawa odliczyć i tym samym zwiększa planowane koszty o kwotę 80.708,00 zł. ujęto w § 4530 „Podatek od towarów i usług”. Kwotę 3.000,00 zł. zaplanowano w § 4610 „Koszty postępowania sądowego” na opłaty sądowe w celu odzyskania zaległych należności za dostawę wody i odbiór ścieków. Okresowe szkolenia wynikające z przepisów BHP oraz nabycia uprawnień kwalifikacyjnych dla pracowników z działu wodociągów zaplanowano kwotę 2.000,00 zł. w § 4700 „Szkolenia pracowników”. W planie ujęto kwotę 625.000,00 zł. na „Amortyzację” w § 4720 sprzętu, obiektów budowlanych, urządzeń wodociagowych i kanalizacyjnych przekazanych przez Miasto i Gminę Łasin oraz kwotę 25.000,00 zł. amortyzacji naliczonej od środków trwałych zakupionych z własnych środków finansowych. „Wydatki na zakupy inwestycyjne” § 6080 zaplanowano w kwocie 140.000,00 zł. na zakup pompy głębinowej, pomp zatapialnych do ścieków, wymianę sieci wodociągowej w ulicy Studziennej oraz modernizację przepompowni osadu.

## **2. Wywóz nieczystości stałych i płynnych**

Przychody z tytułu świadczonych usług wraz z odpisami amortyzacyjnymi zaplanowano w wysokości **425.000,00 zł.** Planowane koszty bezpośrednie wraz z przypisanymi kosztami zarządu wyniosą **381.260,00 zł.**

Na zakup odzieży ochronnej i środków czystości dla 4 pracowników zaplanowano w § 3020 „Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń” kwotę 2.000,00 zł. W planie na 2018r. zaplanowano kwotę 167.730,00 zł. na wynagrodzenia w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe”, kwotę 12.968,00 zł. w § 4040 na „Dodatkowe wynagrodzenie roczne”. Planowane kwoty składek naliczanych przez płatnika składek od wynagrodzeń wyniosą: w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” - 32.634,00 zł, w § 4120 „Fundusz Pracy” - 4.427,00 zł., a w § 4780 „Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych” - 2.705,00 zł. Koszt zakupu paliwa, materiałów i części zamiennych do pojazdów pracujących w tym dziale zaplanowano na kwotę 45.000,00 zł w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”. Naprawy specjalistycznych pojazdów pracujących przy wywozie nieczystości stałych i płynnych zlecane podmiotom zewnętrznym ujęto w § 4270 „Zakup usług remontowych” na kwotę 5.000,00 zł. W § 4280 „Zakup usług zdrowotnych” zaplanowano kwotę 300,00 zł. na obowiązkowe okresowe badania lekarskie. W § 4300 „Zakup usług pozostałych” ujęto kwotę 2.166,00 zł. na przeglądy techniczne pojazdów oraz drobne usługi wykonywane przez podmioty zewnętrzne. „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” - § 4360 - zaplanowano w kwocie 400,00 zł. związane z telefonami stacjonarnymi i komórkowymi niezbędnymi do kontaktów z klientami i pracownikami z tego działu. Planowane opłaty z tytułu ubezpieczenia pojazdów pracujących przy wywozie nieczystości stałych i płynnych, § 4430 „Różne opłaty i składki”, oszacowano na kwotę 7.552,00 zł. W § 4500 „Pozostałe podatki” zaplanowano podatek od środków transportowych w kwocie 2.349,00 zł. wpłacany do Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie. Na kwotę 4.346,00 zł. oszacowano podatek od towarów i usług (VAT) w § 4530 „Podatek od towarów i usług”, którego zakład nie ma prawa odliczyć od dokonywanych zakupów dla tego działu. Dla pracowników pracujących w tym dziale na okresowe szkolenia, które wynikają z przepisów BHP zaplanowano kwotę 1.000,00 zł. w § 4700 „Szkolenia

pracowników". W § 4720 „Amortyzacja” zaplanowano łącznie kwotę 59.000,00 zł. (36.000,00 zł. + 23.000,00 zł.).

Planowana nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie 43.740,00 zł. przeznaczona zostanie na pokrycie straty w dziale energetyki cieplnej.

### **3. Energetyka ciepła**

Planowane przychody wyniosą **3.031.037,00 zł.**, w tym równowartość odpisów amortyzacyjnych po stronie przychodów na kwotę 1.485.500,00 zł. Koszty na 2018 rok zaplanowano w kwocie **3.104.053,00 zł.** (łącznie z przypisanymi kosztami zarządu).

W § 3020 „Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń” dla 7 pracowników zaplanowano kwotę 6.200,00 zł. na zakup ubrań roboczych, środków czystości wynikających z przepisów BHP oraz wody do picia w okresie letnim. Wydatki związane z wynagrodzeniem w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe” dla pracowników tego działu zaplanowano w kwocie 273.695,00 zł., a na „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” w § 4040 ujęto kwotę 21.407,00 zł. Składki pochodne od płac opłacane przez pracodawcę zaplanowano w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 55.499,00 zł., w § 4120 „Fundusz pracy” kwotę 7.529,00 zł. oraz w § 4780 „Fundusz Emerytur Pomostowych” kwotę 4.427,00 zł. Dla osób zajmujących się bieżącymi przeglądami i konserwacją systemów automatyki sterującej, urządzeń elektronicznych oraz szaf sterujących pracujących w systemie całodobowym na kotłowni oraz dokonywania bieżących napraw i usuwania awarii zatrudnionych na umowę zlecenie zaplanowano w § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” kwotę 12.200,00 zł. W § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” na 2018 r. oszacowano kwotę 758.500,00 zł. na zakup miału węglowego (wraz z naliczoną akcyzą), peletu drzewnego oraz pozostałych materiałów do bieżącej konserwacji budynku kotłowni i urządzeń. Planowane wydatki związane z zakupem energii elektrycznej wyniosą 108.036,00 zł. i ujęto w § 4260 „Zakup energii”. Kwotę 3.000,00 zł. przewidziano w § 4270 „Zakup usług remontowych” na usługi specjalistyczne zlecane podmiotom zewnętrznym, których naprawa nie jest możliwa we własnym zakresie. Obowiązkowe okresowe badania lekarskie dla pracowników pracujących w tym dziale zaplanowano kwotę 500,00 zł. w § 4280 „Zakup usług zdrowotnych”. Przeglądy kominiarskie, legalizacje liczników ciepła, przeglądy techniczne urządzeń na węzłach cieplnych i w kotłowni oraz inne usługi wykonywane przez podmioty zewnętrzne przewidziano na kwotę 31.000,00 zł. w § 4300 „Zakup pozostałych usług”. Planowane wydatki związane z telefonami stacjonarnymi i telefonami komórkowymi wyniosą 1.630,00 zł. w § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych”, i są konieczne przy przyjmowaniu zgłoszeń o awariach w porze nocnej, weekendy i święta oraz powiadamianiu o nich pracowników działu wodociągów. Kwotę 5.606,00 zł. zaplanowano w § 4390 „Zakup ekspertyz i analiz” na badania emisji spalin zlecane uprawnionym podmiotom zewnętrznym. W § 4430 „Różne opłaty i składki” ujęto kwotę 33.500,00 zł. na ubezpieczenie mienia działu energetyki cieplnej, opłatę za zanieczyszczenie powietrza atmosferycznego i wprowadzaniem pyłów i gazów odprowadzane do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu oraz różnych opłat wpłacanych do urzędów. Opłatę za trwałą zarząd kotłowni i opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które są wpłacane do Urzędu Miasta i Gminy Łasin ujęto w § 4520 „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” na kwotę 1.450,00 zł. Planowaną kwotę 71.760,00 zł. naliczonego podatku od towarów i usług (VAT) przy zakupach materiałów, towarów, energii elektrycznej, różnego rodzaju usług, którego zgodnie z obowiązującymi przepisami zakład nie ma prawa odliczyć ujęto w § 4530 „Podatek od towarów i usług”. W § 4700 „Szkolenia pracowników” na okresowe szkolenia zgodnie z przepisami BHP oraz nabywanie

uprawnień kwalifikacyjnych dla pracowników tego działu zaplanowano kwotę 4.000,00 zł., natomiast w § 4410 „Podróże służbowe krajowe” kwotę 300,00 zł. związaną ze zwrotem poniesionych przez pracowników kosztów dojazdu na kursy i szkolenia. Amortyzację urządzeń kotłowni, sieci ciepłowniczych i węzłów cieplnych przekazanych przez Miasto i Gminę Łasin zaplanowano w § 4720 „Amortyzacja” na kwotę 1.485.500,00 zł. oraz wytworzonych z własnych środków finansowych – 4.500,00 zł.

W 2018 roku planowana strata w tym dziale wyniesie **73.016,00 zł.** i zostanie pokryta planowanymi wyższymi przychodami w innych działach.

#### **4. Gospodarka mieszkaniowa**

Przychody z tytułu najmu komunalnych lokali mieszkalnych i użytkowych zaplanowano w kwocie **1.559.425,00 zł.**, natomiast planowane koszty bezpośrednie z tytułu utrzymania mienia komunalnego wraz z kosztami zarządu wyniosą **1.559.782,00 zł.**

Wydatki związane z zakupem ubrań roboczych, środków czystości oraz wody do picia w okresie letnim zgodni z przepisami BHP i Kodeksu Pracy zaplanowano w § 3020 „Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń” w kwocie 4.000,00 zł. Planowane koszty związane z wynagrodzeniami dla 5 pracowników w 2018 roku wyniosą 214.728,00 zł. w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników”. W planie ujęto kwotę 17.421,00 zł. na „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” § 4040. Naliczane od wynagrodzeń pracowników i umów zlecenie składki stanowiące koszt pracodawcy i wpłacane do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zaplanowano w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 43.552,00 zł., „Składki na Fundusz Pracy” - § 4120 - w kwocie 5.908,00 zł. Dla osoby prowadzącej zarząd wspólnot mieszkaniowych oraz za obsługę kotłowni węglowej w budynku komunalnym w Przesławicach zaplanowano kwotę 9.000,00 zł. w § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe”. Na zakup materiałów potrzebnych do wykonywania niezbędnych remontów i konserwacji we własnym zakresie budynków komunalnych, lokali komunalnych znajdujących się w budynkach komunalnych i we wspólnotach mieszkaniowych oraz na zakup opału do budynku w Przesławicach zaplanowano kwotę 215.000,00 zł. w § 4210 „Zakupy materiałów i wyposażenia”. Wpłaty funduszu remontowego wspólnotom mieszkaniowym za lokale komunalne znajdujące się w tych wspólnotach oraz usługi remontowe wykonywane przez firmy zewnętrzne w lokalach i budynkach komunalnych zaplanowano w § 4270 „Zakup usług remontowych” na kwotę 152.986,00 zł. Zakres prac obejmować będzie między innymi wymianę piecy kaflowych, wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, wymianę instalacji elektrycznych, docieplenie i wykonanie nowej elewacji budynków, malowanie klatek schodowych oraz konserwacja pokryć dachowych. Kwotę 291.885,00 zł. zaplanowano w § 4260 „Zakup energii” na zakup energii elektrycznej, gazu oraz opłat za centralne ogrzewanie i ciepłą wodę w lokalach komunalnych. W planie ujęto kwotę 800,00 zł. w § 4280 „Zakup usług zdrowotnych” na obowiązkowe okresowe badania lekarskie dla pracowników z tego działu. Koszty czynszu lokali komunalnych administrowanych przez Własnościową Spółdzielnię Mieszkaniową w Łasinie i Wspólnoty Mieszkaniowe, usług kominiarskich oraz obsługi informatyczne programu do księgowania i rozliczania opłat czynszowych lokali komunalnych w 2018 wyniosą 211.649,00 zł. - § 4300 „Zakup pozostałych usług”. Wydatki związane z telefonami stacjonarnymi i komórkowymi niezbędnymi do kontaktów z najemcami ujęto w § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” na kwotę 260,00 zł. Wyjazdy służbowe prywatnym autem pracowników w celu przeglądów budynków komunalnych oraz sprawdzenia zgłaszanych usterek i koniecznych napraw budynków zaplanowano na kwotę 2.407,00 zł. w § 4410 „Podróże służbowe krajowe”. Na kwotę

5.500,00 zł. w § 4430 „*Różne opłaty i składki*” przewidziano opłatę związaną z ubezpieczeniem budynków komunalnych na wypadek zdarzeń losowych. Planowana wysokość „*Podatku od nieruchomości*” - § 4480 - za lokale mieszkalne, komunalne budynki gospodarcze i budowle wyniesie 9.600,00 zł. W planie ujęto kwotę 33.600,00 zł. w § 4520 „*Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego*” na opłatę odprowadzaną do Urzędu Miasta i Gminy Łasin z tytułu wywozu komunalnych odpadów segregowanych i niesegregowanych z budynków komunalnych, której wysokość ustalana jest na podstawie liczby osób zamieszkujących w danym budynku. W dziale tym na 2018 rok w § 4530 „*Podatek od towarów i usług*” zaplanowano kwotę 60.443,00 zł. na naliczony podatek od towarów i usług (VAT), którego z mocy prawa zakład nie może odliczyć od dokonywanych zakupów materiałów, i usług. Opłaty sądowe zaplanowano w kwocie 10.000,00 zł w § 4610 „*Koszty postępowania sądowego*”, są to wydatki związane z opłatami sądowymi w celu odzyskania zaległych należności z tytułu najmu komunalnych lokali mieszkalnych. Zgodnie z przepisami BHP na okresowe szkolenia, nabywanie uprawnień kwalifikacyjnych oraz szkolenia branżowe dla pracowników tego działu zaplanowano na kwotę 2.000,00 zł. w § 4700 „*Szkolenia pracowników*”. Amortyzację - § 4720 - naliczoną od mienia komunalnego oszacowano w wysokości 60.000,00 zł.

## **5. Dodatkowa działalność**

Planowane przychody z dodatkowej działalności wyniosą **969.231,00 zł.**, ogółem planowane koszty wyniosą **946.277,00 zł.** (jest to suma kosztów bezpośrednich wraz z kosztami zarządu).

Przychody i koszty w planie ujęte są łącznie wraz z kosztami transportu i warsztatów (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 związana z zakupem ubrań roboczych, ekwiwalentem za ubrania robocze dla pracowników zatrudnionych na czas określony oraz zakupem wody do picia w okresie letnim wynikających z przepisów BHP dla pracowników pracujących w tym dziale zaplanowano w kwocie 4.050,00 zł. w § 3020 „*Nagrody i wydatki osobowe*”. W § 4010 „*Wynagrodzenia osobowe*” zaplanowano na wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych za czas nieokreślony i określony (w tym zobowiązania wobec Powiatowego Urzędu Pracy) kwotę 259.132,00 zł. oraz w § 4040 na „*Dodatkowe wynagrodzenie roczne*” kwotę 21.594,00 zł. Koszty związane z opłaceniem składek przez pracodawcę naliczonych od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie 53.408,00 zł. w § 4110 „*Składki na ubezpieczenia społeczne*”, i w § 4120 – „*Składki na Fundusz Pracy*” – w kwocie 7.246,00 zł. W § 4170 „*Wynagrodzenia bezosobowe*” na umowy zlecenie dla osób pracujących przy odśnieżaniu ulic i chodników na terenie gminy ujęto w planie 15.000,00 zł. Planowane koszty w § 4210 „*Zakup materiałów i wyposażenia*” związane z zakupem materiałów, piasku i soli używanej podczas „akcji zimowej” oraz części i paliwa do pojazdów z tego działu wyniosą 272.854,00 zł. Zakup energii elektrycznej potrzebnej do pracy urządzeń elektrycznych na warsztatach (ślusarski, stolarski i blacharski), toalecie publicznej oraz na cmentarzu komunalnym zaplanowano w § 4260 „*Zakup energii*” w wysokości 3.500,00 zł. Naprawy pojazdów i sprzętu pracującego w tym dziale wykonywane przez firmy zewnętrzne zaplanowano w § 4270 „*Zakup usług remontowych*” na kwotę 3.000,00 zł. Wydatki związane z badaniami lekarskimi dla pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony, wstępne badania lekarskie dla pracowników zatrudnionych na czas określony oraz osób skierowanych na staż do zakładu przez Powiatowy Urząd Pracy zaplanowano w § 4280 „*Zakup usług zdrowotnych*” na kwotę 1.300,00 zł. W § 4300 „*Zakup pozostałych usług*” na kwotę 74.842,00 zł.

zaplanowano przeglądy techniczne pojazdów oraz pozostałe usługi wykonywane przez firmy zewnętrzne. „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” - § 4360 - związanych z telefonami stacjonarnymi i komórkowymi do kontaktów z klientami, dostawcami i pracownikami zakładu ujęto w pranie na kwotę 403,00 zł. Ubezpieczenie pojazdów pracujących na rzecz wszystkich działów zaplanowano na kwotę 16.400,00 zł. w § 4430 „Różne opłaty i składki”. W planie na 2018 rok w § 4480 „Podatek od nieruchomości” zaplanowano kwotę 1.650,00 zł., na zapłatę podatku za budynek znajdujący się na cmentarzu komunalnym. Podatek od środków transportowych wpłacany do Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie zaplanowano w kwocie 2.700,00 w § 4500 „Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego”. Opłatę odprowadzaną do Urzędu Miasta i Gminy Łasin za wywóz odpadów z cmentarza komunalnego w Łasinie obliczono na kwotę 4.000,00 zł. w § 4520 „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego”. W planie zapisano kwotę 36.587,00 zł. w § 4530 „Podatek od towarów i usług” na wartość podatku VAT, którego zakład nie może odliczyć od dokonywanych zakupów materiałów, towarów i usług. Środki na szkolenia branżowe i kursy kwalifikacyjne dla pracowników oraz obowiązkowe okresowe szkolenia wynikające z przepisów BHP w kwocie 6.000,00 zł. ujęto w § 4700 „Szkolenia pracowników”. Planowane odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i sprzętu transportowego wyniosą 50.000,00 zł. w § 4720 „Amortyzacja”, w tym od środków przekazanych przez Miasto i Ginę Łasin - 15.000,00 zł. oraz zakupionych z własnych środków finansowych - 35.000,00 zł.

Do kosztów bezpośrednich tego działu należy doliczyć koszty pośrednie – koszty zarządu – w kwocie 147.611,00 zł. Dział pomocniczy po uzyskaniu planowanej pełnej kwoty przychodów osiągnie dodatni wynik w wysokości **22.954,00 zł.**, który pozwoli na pokrycie straty w dziale energetyki ciepłej.

## **6. Zarząd**

Koszty zarządu na 2018 r. zaplanowano w wysokości **920.308,00 zł.**, które będą podzielone na inne działy zgodnie z obliczonym wskaźnika na podstawie planowanych przychodów w tych działach.

Planowane wydatki związane z zakupem ubrań roboczych i środków czystości wyniosą 4.000,00 zł. w § 3020 „Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń”. W planie na 2018 rok dla 9 pracowników administracyjnych pracujących na rzecz wszystkich działów na wynagrodzenia osobowe oraz nagrody jubileuszowe w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe” zaplanowano kwotę 521.049,00 zł. Zgodnie z obowiązującymi przepisami o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej w § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” ujęto kwotę 41.843,00 zł. W planie finansowym na wydatki związane z odprowadzaniem do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych naliczanych składek od wynagrodzeń pracowników oraz umów zlecenie stanowiących dodatkowy koszt pracodawcy zaplanowano kwotę 105.848,00 zł. w § 4110 - „Składki na ubezpieczenia społeczne”, w § 4120 „Fundusz pracy” kwotę 14.360,00 zł. oraz w § 4780 „Fundusz Emerytur Pomostowych” kwotę 200,00 zł. Planowane koszty obsługi informatycznej, pomocy koordynatora obrony cywilnej zakładu oraz dodatkowych prac zleconych na rzecz zakładu wyniosą 23.200,00 zł. - § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe”. W § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” zaplanowano kwotę 57.198,00 zł. na którą składają się koszty związane z zakupem miału węglowego do ogrzewania budynku administracji, materiałów biurowych, papieru do wydruku faktur, tonerów do drukarek oraz paliwa do samochodu służbowego. Zakup energii elektrycznej zużywanej w budynku administracji zaplanowano w kwocie 9.739,00 zł. w § 4260 „Zakup energii”. Kwotę 2.000,00 zł. zapisano w planie na „Zakup usług

remontowych"- § 4270 - na konserwację ksera i drukarek oraz drobnych napraw pozostałego sprzętu. W § 4280 „Zakup usług zdrowotnych” zaplanowano kwotę 700,00 zł. na okresowe badania lekarskie dla pracowników administracji. Planowane wydatki związane z nadzorem autorskim nad programem finansowo – księgowym i bieżącą pomocą techniczną, opłaceniem na 2018 rok licencji programu Optima, wysyłką korespondencji wyniosą 41.412,00 zł. w § 4300 „Zakup pozostałych usług”. Koszty związane z telefonami stacjonarnymi, komórkowymi i Internetem niezbędnym w codziennej pracy pracowników biurowych w celu kontaktów z klientami, do dokonywania przelewów bankowych oraz możliwość zdalnej pomocy technicznej w przypadku wystąpienia problemów z programem komputerowym zaplanowano w § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w wysokości 10.488,00 zł. Na „Podróże służbowe krajowe” w § 4410 wpisano kwotę 5.611,00 zł. w związku z używaniem prywatnego pojazdu pracownika do celów służbowych i wyjazdami na szkolenia. Planowana wysokość kosztów związanych z ubezpieczeniem budynku administracji i odpowiedzialności cywilnej oraz pozostałych drobnych opłat niezaliczanych do usług wyniesie 12.100,00 zł. w § 4430 „Różne opłaty i składki”. „Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych” - § 4440 – na 2018 rok, biorąc pod uwagę planowaną liczbę zatrudnionych pracowników oraz liczbę emerytów zakładu, wyniesie 48.119,00 zł. W § 4520 „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” zaplanowano kwotę 1.300,00 zł. z tytułu opłaty za wywóz nieczystości komunalnych z biurowca i bazy zakładu. Planowaną kwotę 14.041,00 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”. Wydatki związane z opłatami sądowymi w celu odzyskania zaległych należności zaplanowano w kwocie 2.000,00 zł. w § 4610 „Koszty postępowania sądowego”. Na szkolenia okresowe wynikające z przepisów BHP, kursy i szkolenia specjalistyczne pracowników administracyjnych zaplanowano kwotę 4.500,00 zł. w § 4700 „Szkolenia pracowników”. Amortyzację naliczaną od środków trwałych zakupionych z własnych środków finansowych i używanych w budynku biurowca zakładu zaplanowano w § 4720 „Amortyzacja” 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 w Łasinie oraz Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin.

### Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Łasinie

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury 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.

Plan dotacji podmiotowej dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury na 2018 rok ustalono w wysokości **505.000,00 zł**, w tym na organizację imprez min. Dni Łasina, Dożynki gminne, Święto wieprzowiny 62.000,00 zł.

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

Przychody własne MGOK stanowią 0,2% przychodów ogółem.

Źródłem przychodów własnych są wpływy z najmu pomieszczeń 928,00 zł.

Ogólne koszty związane z realizacją zadań statutowych MGOK kształtują się na poziomie 505.928,00 zł.

### Projekt planu finansowego instytucji kultury

#### I. PRZYCHODY

| Rodzaj przychodów    | Plan na 2018 rok     |
|----------------------|----------------------|
| Przychody własne     | 928,00 zł            |
| Dotacja organizatora | 505.000,00 zł        |
| <b>OGÓŁEM</b>        | <b>505.928,00 zł</b> |

#### II. KOSZTY

| Koszty                    | Plan na 2018 rok |
|---------------------------|------------------|
| Koszty wg rodzajów w tym; | 505.928,00 zł    |

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| Koszty związane z zatrudnieniem | 284.339,00 zł        |
| Pozostałe koszty                | 221.589,00 zł        |
| <b>OGÓŁEM</b>                   | <b>505.928,00 zł</b> |

Po stronie kosztów zaplanowano:

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

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| – wynagrodzenia osobowe                         | 231.998,00 zł; |
| – wynagrodzenia bezosobowe                      | 518,00 zł;     |
| – składki na ubezpieczenia społeczne            | 39.188,00 zł;  |
| – składki na Fundusz Pracy                      | 5.586,00 zł;   |
| – świadczenia na rzecz pracowników z tytułu BHP | 527,00 zł;     |
| – świadczenia urlopowe                          | 6.522,00 zł.   |

W grupie pozostałych kosztów bieżących zaplanowano na 2018 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 36.907,00 zł;
- zakup akcesoriów komputerowych ( części wymiennych do komputerów, odnowienie licencji antywirusowych) 1.557,00 zł;
- zakup wody, energii elektrycznej i energii cieplnej 46.253,00 zł;
- zakup usług pozostałych (opłaty bankowe, pocztowe, RTV, opłaty ZAIKS, czynsz dzierżawny, organizacja imprez) 125.027,00 zł;
- zakup usług remontowych 2.298,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych 269,00 zł;
- zakup usług telekomunikacyjnych 3.371,00 zł;
- podróże służbowe oraz ryczałt z tytułu używania samochodu prywatnego do celów służbowych 3.179,00 zł;
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) 2.728,00 zł.

### **Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin**

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 2018 rok ustalono w wysokości **187.000,00 zł.**

Ogólne koszty związane z realizacją zadań statutowych Biblioteki Publicznej w Łasinie w 2018 roku kształtują się na poziomie 187.000,00 zł.

### **Projekt planu finansowego instytucji kultury**

#### **I. PRZYCHODY**

| Rodzaj przychodów    | Plan na 2018 rok     |
|----------------------|----------------------|
| Dotacja organizatora | 187.000,00 zł        |
| <b>OGÓŁEM</b>        | <b>187.000,00 zł</b> |

## II. KOSZTY

| Koszty                          | Plan na 2018 rok     |
|---------------------------------|----------------------|
| Koszty wg rodzajów w tym;       | 187.000,00 zł        |
| Koszty związane z zatrudnieniem | 130.161,00 zł        |
| Pozostałe koszty                | 56.839,00 zł         |
| <b>OGÓŁEM</b>                   | <b>187.000,00 zł</b> |

Po stronie kosztów zaplanowano:

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

- wynagrodzenia osobowe 105.379,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe 500,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne 19.032,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy 2.582,00 zł;
- świadczenia urlopowe 2.668,00 zł.

W grupie pozostałych kosztów bieżących zaplanowano na 2018 rok

- zakup środków czystości, materiałów biurowych, wyposażenia, prenumeratę gazet, zakup materiałów do zajęć, zakup nagród rzeczowych, w organizowanych konkursach 11.500,00 zł;
- zakup akcesoriów komputerowych ( części wymiennych do komputerów, odnowienie licencji antywirusowych) 3.000,00 zł;
- zakup zbiorów bibliotecznych 11.402,00 zł;
- zakup wody, energii elektrycznej i energii ciepłej 15.146,00 zł;
- zakup usług pozostałych (opłaty bankowe, pocztowe, RTV, czynsz dzierżawny) 12.445,00 zł;
- zakup usług remontowych 684,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych 139,00 zł;
- zakup usług telekomunikacyjnych 1.221,00 zł;
- podróże służbowe 500,00 zł;
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) 802,00 zł.

