INFORMACJE OPISOWE DO PROJEKTU BUDŻETU NA ROK 2015

Burmistrz Miasta Lipna, działając w oparciu o uregulowania art. 52 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 i poz. 645i poz.1318; Dz. U. z 2014r.,poz.379 i poz. 1072) oraz art. 233 i 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. **z 2013 r.** poz. 885, poz. 938 i poz. 1646 i Dz. U. **z 2014r.** poz.379 , poz. 911 i poz. 1146), przygotował projekt uchwały w sprawie budżetu miasta na rok 2015, który przedkłada wraz z uzasadnieniem Radzie Miejskiej w Lipnie w ustawowo określonym terminie.

Podstawę sporządzenia projektu budżetu stanowiły następujące dokumenty:

1. Informacja Ministra Finansów (pismo Nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku o rocznej planowanej kwocie subwencji ogólnej na 2015 rok i planowanych udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. Informacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB. I.3110.6.12.2014/61 z dnia 23 października 2014 r. o wstępnym podziale wielkości:
   a) dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne na 2015 rok;
   b) dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego;
3. Informacja Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Włocławku z dnia 6 października 2014 r. Nr DWŁ-4212-2/14 o kwocie dotacji celowej na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców;
4. Obwieszczenie Ministra Finansów w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2015 r. z dnia 7 sierpnia 2014 r. (M.P. z dnia 27 sierpnia 2014 r. , poz. 718);
5. Analiza wykonania dochodów i wydatków za 9 miesięcy 2014 roku oraz ich przewidywanego wykonania do końca roku 2014;
6. Zarządzenie Nr 50/2014 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 22 września 2014r. w sprawie założeń do opracowania Projektu Budżetu na rok 2015 oraz wprowadzenia „Instrukcji planowania budżetu miasta Lipna na rok 2015"

W projekcie budżetu na rok 2015 ujęte zostały, stosownie do art. 235 i 236 ustawy o finansach publicznych w układzie klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty dochodów i wydatków bieżących oraz dochodów i wydatków majątkowych według ich źródeł pochodzenia.

W planie wydatków bieżących wyszczególnione zostały planowane kwoty wydatków bieżących na:

- wydatki jednostek budżetowych (na wynagrodzenia z pochodnymi oraz związane z realizacją ich statutowych zadań);
- dotacje na zadania bieżące;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych;
- obsługę długu

Projekt uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków budżetu Miasta Lipna został sporządzony w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej i prognozuje:

✓ **Dochody budżetowe** w wysokości **42.021.488,00 zł** w tym:
- dochody bieżące w wysokości **39.484.217,00 zł,**

- dochody majątkowe w wysokości **2.537.271,00 zł,**

✓ **Wydatki budżetowe** w wysokości **41.351.875,00 zł** w tym:
- wydatki bieżące w wysokości **38.641.414,00 zł,**
- wydatki majątkowe w wysokości **2.710.461,00 zł.**

✓ **Wynik budżetu + 669.613,00 zł**

✓ **Nadwyżka operacyjna wynosi 842.803,00 zł** (spełniony art. 242 ustawy gdzie wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących)

✓ W roku 2015 **przychody** budżetu wyniosą **90.000,00 zł** (nadwyżka z lat ubiegłych – są to środki odłożone na lokacie), natomiast **rozchody** w wysokości **759.613,00 zł** z przeznaczeniem na spłaty rat kredytów i pożyczek. W 2015 roku nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań.

I. DOCHODY BUDŻETU MIASTA NA 2015 ROK

W roku 2015 Gmina Miasta Lipna przewiduje osiągnąć dochody w łącznej wysokości **42.021.488,00 zł w tym:**

Dochody majątkowe – 2.537.271 zł, na które składają się :

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - **10.000,00 zł** na podstawie złożonych wniosków oraz szacunkowych danych na 2015 r.,
- wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się na poziomie **1.400.000,00 zł**.
  W 2015 roku planowana jest:
  - sprzedaż działek przyległych do nieruchomości właścicieli pod poszerzenia na podstawie złożonych wniosków w 2014 roku oraz jednego lokalu mieszkalnego w zasobie komunalnym gminy na szacunkową kwotę 100.000 zł,
  - sprzedaż trzech działek 719/11 o pow. 0,7355 ha, 720/8 o pow. 1.0569 ha, 720/5 o pow. 0,4632 ha przy ul. Wojska Polskiego na strefę ekonomiczną za oszacowaną kwotę 1.000.000 zł,
  - sprzedaż w drodze przetargu czterech działek 861/4 o pow. 0,1776 ha, 862/4 o pow. 0,1491 ha, 863/7 o pow. 0,1422 ha, 865/7 o pow. 0,1684 ha przy ulicach: Źródlanej i Polnej za szacunkową kwotę 300.000 zł.

  Ponadto do dochodów majątkowych zaliczono:
- środki z UE na realizację zadania realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na podstawie zawartej umowy dot. projektu pn. *Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze* w kwocie **979.611,00 zł.**
- środki z WFOŚiGW na dofinansowanie w/w zadania w kwocie **115.249,00 zł,**
- środki z UE na realizację zadania realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na podstawie przyjętej Uchwały XLVII/473/2014 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 30 października 2014 roku dot. projektu pn. *Sporządzanie dla Gminy Miasta Lipna planu gospodarki niskoemisyjnej , stworzenie baz danych, przeprowadzenie szkoleń dla pracowników oraz działań informacyjno-promocyjnych* w kwocie **32.411,00 zł.**

Dochody bieżące – 39.484.217,00 zł w tym:

- dochody z podatków i opłat lokalnych – 7.738.694,00 zł,
- udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych – 7.636.061,00 zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1.333.500,00 zł,
- subwencja ogólna – 13.429.633,00 zł w tym:

- część oświatowa – 9.382.630,00 zł,
- część wyrównawcza – 3.792.996,00 zł,
- część równoważąca – 254.007,00 zł,

- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących – 1.746.800,00 zł,
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami – 6.015.550,00 zł,
- dotacja celowa w ramach projektu UE pn. *Lepiej przygotowany uczeń, lepiej przygotowany nauczyciel* w kwocie 18.144,00 zł,
- dotacja celowa w ramach projektu UE pn. *Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów Publicznego Gimnazjum nr 1 w Lipnie* w kwocie 103.611,00 zł
- dotacja celowa otrzymana w ramach porozumienia z gminami ościennymi dot. zwrotu kosztów za pobyt dzieci z innych gmin w naszych placówkach oświatowych w kwocie 210.000,00 zł (w oddziałach „0" szkół podstawowych – 110.000,00 zł i w przedszkolach – 100.000,00 zł),
- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 47.985,00 zł,
- dotacja z Gminy Lipno na realizację zadania wspólnego na podstawie porozumienia dot. obsługi Cmentarza Komunalnego w kwocie 47.866,00 zł,
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych w kwocie 97.205,00 zł,
- dochody realizowane w jednostkach oświatowych 143.390,00 zł (najem pomieszczeń, żywność, prowizje),
- dochody realizowane w MOPS – 187.585,00 zł w tym 120.000,00 zł za usługi opiekuńcze,
- dochody realizowane w MOSIR – 260.000,00 zł
- dochody z tytułu opłat z gospodarowanie gruntami i nieruchomościami – 100.000,00 zł
- wpływy z opłat za zanieczyszczanie środowiska – 200.000 zł,
- refundacja z PUP (prace interwencyjne) – 43.940,00 zł,
- wpływy zaległości po zlikwidowanym zakładzie budżetowym – 60.000,00 zł,
- wpływy z różnych tytułów (odsetki , wpływy z lat ubiegłych, zwroty) - 64.253,00 zł

Dochody w poszczególnych działach planuje się następująco (w porównaniu do planu na III kwartał roku 2014):

700 – Gospodarka mieszkaniowa – 1.512.000,00 zł (252,8 %)

Dochody w tym dziale dotyczą wpływów z tytułu gospodarowania gruntami i nieruchomościami. W 2015 roku planuje się wyższe dochody w stosunku do planu roku 2014 z tytułu wpływów ze sprzedaży składników majątkowych, głównie ze sprzedaży terenów inwestycyjnych oraz działek za kwotę 1.400.000,00 zł. Natomiast wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano tylko na poziomie 10.000,00 zł (w 2014r - 280.000,00 zł), gdyż na dzień tworzenia projektu budżetu na rok 2015 nie wpłynęły wnioski o zamiarze wykupu. Pozostałe dochody z tytułu najmu i dzierżawy oraz z opłat za zarząd oszacowane zostały w wysokości 102.000 zł tj. na zbliżonym poziomie.

710 – Działalność usługowa – 50.866,00 zł (96,30%)

W tym dziale wpływy będą dotyczyć głownie dotacji z Gminy Lipno na realizację zadania wspólnego na podstawie porozumienia jst w sprawie obsługi Cmentarza Komunalnego*" Złotopole"* w kwocie 47.866,00 zł. Pozostała kwota to dotacja na utrzymanie grobów wojennych 3.000,00 zł.

750 – Administracja publiczna – 197.365,00 zł (56,83%)

W dziale tym przyznana jest dotacja w kwocie 166.200,00 zł na obsługę USC, pozostałe wpływy własne budżetu oszacowane zostały na niższym poziomie w stosunku do roku 2014 w kwocie 31.165 zł (plan na III kw. 2014 – 188.085,00 zł). W trakcie 2014r. pozyskiwane były należności z tyt. podatku VAT za lata 2009-2010). W 2015 roku planuje się również przeprowadzenie procedury odzyskania VAT za lata 2011-2013.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej – 2.350,00 zł (100%)

Jest to dotacja z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację danych o liczbie ludności.

756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych o od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich pobraniem – 16.836.648,00 zł (102,16 %).

W tym dziale planuje się osiągnięcie dochodów w związku z obowiązującymi przepisami określonymi przez państwo w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 95 poz. 613 z późniejszymi zm.) z tytułu:

- ✓ podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej – 16.000,00 zł (100 %),
- ✓ udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 7.326.061,00 zł. (108,45%),
- ✓ udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - 310.000 zł i zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania roku 2014,
- ✓ podatek od nieruchomości – **5.589.224,00 zł został utrzymany na poziomie stawek obowiązujących w 2014 roku,** w tym:
  - od osób prawnych – 3.773.024,00 zł (103,86%.),
  - od osób fizycznych – 1.816.200,00 zł (100%),
- ✓ podatek rolny – 24.575,00 zł,
- ✓ podatek leśny – 3.880,00 zł,
- ✓ podatek od środków transportowych – **731.000,00 zł, w stosunku do roku 2014 nastąpił wzrost średnio o 4,53%**
- ✓ podatek od czynności cywilno-prawnych – 370.000,00 zł i został zaplanowany w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2014,
- ✓ podatek od spadków i darowizn – 18.000 zł,
- ✓ wpływy z opłaty targowej – 115.000 zł,
- ✓ wpływy z opłaty śmieciowej – 1.333.500 zł,
- ✓ rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 97.205,00 zł,
- ✓ wpływy z opłaty skarbowej – 440.800,00 zł,
- ✓ wpływy z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 310.000 zł,
- ✓ za zajęcie pasa drogowego – 100.000,00 zł,
- ✓ pozostałe – 51.403,00 zł (odsetki, koszty upomnienia)

Projekty uchwał okołobudżetowych na 2015 rok zostały przyjęte przez Radę Miejską na sesji w dniu 30 października 2014 r., a zostały przygotowane w oparciu o przepisy ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 95 poz. 613 z późniejszymi zm.) oraz wytycznymi zawartymi w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 7 sierpnia 2014 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych 2015 r. (M. P. z dnia 27 sierpnia 2014 r., poz. 718);

W obwieszczeniu znalazły się nowe, wyższe stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych oraz opłat lokalnych. Co roku przelicza się górne stawki podatków i opłat lokalnych według wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych za okres pierwszego półrocza roku poprzedniego. Zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2014r. (MP z 2014r, poz.575) wskaźnik ten w pierwszym półroczu 2014r. wyniósł 100,40 , czyli nastąpił 0,4% wzrost w stosunku do pierwszego półrocza 2013r.

Podatek od nieruchomości wyliczony wg stawek maksymalnych ogłoszonych w obwieszczeniu Ministra Finansów wynosiłby **6.438.367,00 zł**, natomiast w podjętej uchwale stanowić będzie dochód w 2015 roku w wysokości **5.411.812,00 zł (w planie doliczono wpływy z zaległości w kwocie 177.412,00 zł)**. Różnica między stawką maksymalną a przyjętą w projekcie uchwały na 2015 r. wynosi 1.026.555,00 zł, natomiast w stosunku do stawek maksymalnych ogłoszonych w obwieszczeniu Ministra Finansów przyjęte w uchwale stawki wynoszą 90%.

W przyjętej uchwale w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2015 r. nie zastosowano maksymalnych stawek wynikających z Obwieszczenia Ministra. Przyjęto, że stawki dla poszczególnych rodzajów środków transportowych podlegających opodatkowaniu zostaną oszacowane na poziomie około 52,42% stawek górnych, i wzrastają o 4,53% w stosunku do stawek funkcjonujących w 2014 r. Podatek od środków transportowych wyliczony wg stawek maksymalnych wyniósłby **1.394.432,00 zł,** natomiast w podjętej uchwale stanowić będzie dochód **731.000,00 zł.** Różnica dochodów wyliczona w oparciu o stawkę górną, a przyjętą w projekcie uchwały na 2014 r. wynosi 663.464,00 zł, co stanowi skutek obniżenia górnych stawek podatkowych o około 47,58 %.

Stawkę podatku rolnego na 2015 rok ustala się na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2015 ogłoszoną w komunikacie przez Prezesa GUS z dnia 20 października 2014 r.(M. P z 2014 r., poz.935) W uchwale obniżono średnią cenę skupu żyta z kwoty 61,37 zł za 1dt do kwoty 50,00 zł za 1dt

Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2015 rok w kwocie 7.326.061,00 zł przyjęte zostały w wielkości podanej w piśmie Ministra Finansów z dnia 13 października nr ST 3/4820/16/2014 i stanowią 37,67% udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

W planie na 2015 rok oszacowania dochodów z tytułu opłat lokalnych oraz innych tytułów przekazywane przez urzędy skarbowe dokonano na bazie dotychczasowych wpływów oraz ich przewidywanego wykonania w 2014r.

W rozdziale 75625 § 0740 właściciel – Gmina Miasta Lipna odstąpiła w 2015r. od pobrania dywidendy od spółki miejskiej Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych Sp. z o.o. Powodem takiej decyzji właściciela jest umożliwienie spółce wykonania ustawowego obowiązku związanego z utrzymaniem czystości i porządku w gminach poprzez wybudowanie instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów biodegradowalnych oraz zapewnienie środków na wkład własny do projektów UE, z których spółka zamierza skorzystać w nowej perspektywie finansowej.

758 – Różne rozliczenia – 13.429.633,00 zł (101,29%)

Na planowane dochody tego działu składają się

- część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości **9.382.630,00 zł** i jest wyższa w stosunku do roku 2014 o 81.187,00 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin w wysokości **3.792.996,00 zł** i jest wyższa o 136.780,00 zł,
- część równoważąca subwencji ogólnej **– 254.007,00 zł** i jest niższa o 46.478,00 zł

Powyższe kwoty zostały przyjęte do projektu budżetu na podstawie załącznika do pisma Ministra Finansów nr ST 3/4820/13/2014 z dnia 13 października 2013 roku.

801 - Oświata i wychowanie – 475.145,00 zł (41,59%)

Dochody w tym dziale zostały oszacowane przez jednostki oświatowe i pochodzą głównie z najmu i dzierżawy terenów i pomieszczeń oraz z dotacji otrzymanych na mocy porozumień z jst., w tym:

- ✓ w szkołach podstawowych - 224.400,00 zł, (w tym 110.000,00 zł na odziały „0" jako zwrot kosztów z gmin ościennych za dzieci uczęszczające do naszych placówek)
- ✓ w przedszkolach miejskich – 121.714,00 zł w tym:
  - 100.000,00 zł zwrot z gmin ościennych za dzieci uczęszczające do przedszkoli publicznych w naszym mieście,
  - 18.144,00 zł pochodzi z dofinansowania UE w ramach kontynuacji projektu *Lepiej przygotowany uczeń, lepiej przygotowany nauczyciel* na podstawie podpisanej umowy,
  - pozostałe dochody - 3.570,00 zł,
- ✓ w Gimnazjum Publicznym – 129.031,00 zł. (w tym 103.611,00 zł dot. projektu *Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów Publicznego Gimnazjum Nr 1 w* Lipnie na podstawie podpisanej umowy),

Dochody własne w przedszkolach miejskich gromadzone są na mocy uchwały Rady Miejskiej w Lipnie na wyodrębnionych rachunkach bankowych jednostek i stanowią kwotę 250.630 zł. Informacja o wielkościach dochodów i wydatków nimi finansowanych stanowi załącznik Nr 10.

852 – Pomoc społeczna – 7.826.280,00 zł (68,96%)

Wielkości dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 7.590.800 zł zostały przyjęte na podstawie wstępnych wielkości otrzymanych z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy WFB. I.3110.6.12.2014/61 z dnia 23 października 2013 r. o wstępnym podziale wielkości:

a) dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego;
   - świadczenia rodzinne – 5.754.600,00 zł (97,44%)
   - składki na ubezpieczenia zdrowotne – 37.400,00 zł (117,52%),
   - usługi opiekuńcze specjalistyczne – 55.000,00 zł (36,73%),
b) dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne na 2015 rok w tym;
   - utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej –230.000,00 zł,
   - składki na ubezpieczenia zdrowotne – 77.700 zł (82,28%),
   - zasiłki okresowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 774.000,00 zł (24,73%),
   - zasiłki stałe – 394.200,00 zł (35,64%),
   - dożywianie - 267.900,00 zł (105,72%)

Dochody własne w tym dziale zaplanowano w wysokości 235.480 zł i zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, w tym:

- wpływy z usług opiekuńczych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 120.000 zł,
- dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 47.895,00 zł,
- wpływy z tyt. zwrotów wypłaconych świadczeń – 54.125,00 zł,

- wpływy z odsetek w kwocie – 13.460,00 zł

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1.431.201,00 zł (198,02 %)

Dochody tego działu stanowią:

- zwrot środków z P U P z tytułu zatrudnienia 5 osób w ramach prac interwencyjnych, gdzie dofinansowanie środków wynosi 40% poniesionych wydatków – 43.930,00 zł,
- wpływy z opłat i kar za zanieczyszczanie środowiska oszacowane na poziomie wpływów w roku poprzednim –200.000,00 zł,
- ściągane należności po byłym ZOK – 60.000,00 zł,
- środki z UE i WFOŚiGW na realizację zadania inwestycyjnego w ramach POIiŚ na podstawie zawartej umowy dotyczącej realizacji projektu pn. *Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze* w kwocie 1.094.860,00 zł,
- środki z UE na realizacje zadania inwestycyjnego w ramach POIiŚ dotyczącego realizacji projektu pn. *Sporządzanie dla Gminy Miasta Lipna planu gospodarki niskoemisyjnej , stworzenie baz danych, przeprowadzenie szkoleń dla pracowników oraz działań informacyjno-promocyjnych* w kwocie 32.411,00 zł

926 – Kultura fizyczna i sport – 260.000 zł (96,29%)

Planowany dochód stanowią wpływy uzyskane przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji z odpłatności za usługi świadczone na krytej pływalni dla uczniów szkół miasta Lipna, okolicznych gmin oraz inne usługi rekreacyjne świadczone odpłatnie przez jednostkę, które zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania poprzedniego roku.

W 2015 roku zaplanowane dochody budżetowe są o około 2,3 mln zł niższe porównując z planem na III kwartał roku 2014 (pomimo wzrostu dochodów ze sprzedaży o 1,2 mln zł) . Mają na to wpływ przede wszystkim niższe wielkości otrzymane w ramach dotacji celowych, przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, które zostały przyjęte na podstawie wstępnych wielkości otrzymanych z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy WFB. I.3110.6.12.2014/61 z dnia 23 października 2014 r. **o kwotę ponad 3,5 mln zł.** Decyzje zmieniające plan dotacji na zadania własne i zlecone gminom wpływają w trakcie roku budżetowego, zwiększając wielkości budżetu.

II. WYDATKI Z BUDŻETU MIASTA W ROKU 2015

Na realizację wydatków w 2015 roku planuje się wykorzystać środki w wysokości **41.351.875,00 zł , w tym:**

Wydatki majątkowe – 2.710.461,00 zł zostaną sfinansowane w 2015 roku z takich źródeł jak:

- ✓ z UE na realizację zadania w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na podstawie zawartej umowy dot. projektu pn. *Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze* w kwocie **979.611,00 zł.**
- ✓ z WFOŚiGW na realizację w/w zadania w kwocie **115.249,00 zł,**
- ✓ z UE na realizację zadania realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na podstawie przyjętej Uchwały XLVII/473/2014 Rady

Miejskiej w Lipnie z dnia 30 października 2014 roku dot. projektu pn. *Sporządzanie dla Gminy Miasta Lipna planu gospodarki niskoemisyjnej , stworzenie baz danych, przeprowadzenie szkoleń dla pracowników oraz działań informacyjno-promocyjnych* w kwocie **32.411,00 zł**

- z dochodów własnych w kwocie **1.583.190,00 zł**

Wydatki bieżące – 38.641.414 w tym:

- wynagrodzenia i pochodne – 18.508.525 zł;
- wydatki z dotacji na zadania zlecone – 6.015.550,00 zł;
- wydatki z dotacji na zadania własne – 1.746.800,00 zł;
- wydatki zawiązane z funkcjonowaniem jst – 3.226.245 zł;
- wydatki na obsługę długu – 350.000,00 zł;
- wydatki na realizację projektów z udziałem środków z UE – 121.755,00 zł
- wydatki związane z obsługą opłaty śmieciowej – 1.333.500,00 zł

Wydatki w poszczególnych rozdziałach planuje się następująco (w porównaniu do planu na III kwartał roku 2014):

01030 –Izby Rolnicze – 600 zł (100%)
Kwota wydatków zaplanowana została w wysokości 2% wpływów uzyskanych z podatku rolnego, które gmina zobowiązana jest dokonać na rzecz izby rolniczej.

60016- Drogi publiczne gminne- 561.000 zł (123,30%)
Kwota zaplanowana w wysokości 561.000 zł dotyczy 5 zadań inwestycji drogowych. Zadania inwestycyjne zostały przedstawione w załączniku nr 5.

60095- Pozostała działalność – 160.000 zł (89,78%)
Kwota 160.000 zł została zaplanowana na zakup materiałów oraz usług remontowych i usług pozostałych przy wykonywaniu remontów cząstkowych na nawierzchni dróg gminnych w mieście.

70001- Zakłady Gospodarki Mieszkaniowej- 735.863 zł (93,37%)
Kwota 598.863 zł została zaplanowana na dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego na :

- dopłatę do 1m² na fundusz remontowy lokali komunalnych we wspólnotach mieszkaniowych – 223.903,00 zł,
- dopłatę do 1m² na zarząd lokalami komunalnymi Gminy- 175.630,00 zł,
- dopłatę do 1m² lokali socjalnych – 56.000,00 zł,
- dopłatę do utrzymania budynku i terenu cmentarza komunalnego w Złotopolu- 126.000 zł,
- dopłata do utrzymania powierzchni gruntów pozostałych – 17.600,00 zł

Stawki dotacji przedmiotowych zostały uchwalone na sesji Rady Miejskiej w dniu 30 października 2014r. w odrębnej uchwale.
Kwota 97.000 zł przeznaczona zostaje jako 85% dochodów z opłaty targowej dla inkasenta, którym jest zakład budżetowy, na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Lipnie.
Kwota 40.000 zł zostaje zaplanowana na remonty budynków komunalnych oraz lokali socjalnych, których właścicielem jest gmina.

70005 –Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 346.500 zł (124,82 %)

Kwota 325.000 zł została zaplanowana na zadania inwestycyjne „Budowa budynku socjalnego”- 300.000 zł oraz „Wykup gruntów” – 25.000 zł, natomiast kwota 21.500 zł dotyczy wydatków bieżących na oszacowanie sprzedawanych gruntów i nieruchomości

70095- Pozostała działalność- 40.000 zł (160%)
Zaplanowana kwota dotyczy odszkodowań wypłacanych osobom fizycznym z tytuły zawartej z nimi ugody za niedostarczenie lokalu socjalnego po wyroku sądowym.

71004- Plany zagospodarowania przestrzennego- 20.000 zł (100%)
Wydatki zostały zaplanowane na poziomie roku poprzedniego i dotyczą opracowania projektów decyzji, wykonanie map oraz opłat za wypisy z rejestru gruntów.

71014- Opracowania geodezyjne i kartograficzne – 20.000 zł (86,95%)
Są to wydatki zaplanowane na wykonanie map geodezyjnych przez Starostwo Powiatowe w Lipnie w ramach zawartego porozumienia.

71035 – Cmentarze – 3.000 zł (100%)
Kwota ta dotyczy wydatków ponoszonych na zadanie realizowane w ramach dotacji przekazanej na utrzymanie grobów poległych żołnierzy wojennych.

72095 – Pozostała działalność - 25.000 zł (111,11%)
Kwota zaplanowana na 2015r. jest wkładem własnym do projektu kluczowego pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej realizowanego w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego” na mocy Porozumienia z dnia 14.01.2010r. z Urzędem Marszałkowskim.

75011- Urzędy Wojewódzkie – 348.447 zł (104,94%)
Kwota wydatków ponoszona na zadanie zlecone USC oraz wydział Obsługi Ludności jest w ok.50% finansowana dotacją z budżetu państwa. Pozostałe wydatki ponoszone są ze środków własnych gminy. W 2015 roku dotacja jest o 7.000,00 zł wyższa i wynosi 166.200,00 zł

75022 - Rady miast – 174.493 zł (100 %)
Kwota ta dotyczy kosztów funkcjonowania Rady Miejskiej, a w szczególności:

- diety radnych i członków komisji Rady Miasta za udział w pracach organów gminy w wysokości 147.493 zł,
- pozostałe wydatki związane z obsługą Rady Miejskiej (zakup papieru, materiałów dla radnych, usługi teleinformatyczne, obsługa sesji) w wysokości 27.000 zł.

W/wym. wydatki zostały zaplanowane na poziomie 100% roku poprzedniego.

75023 - Urzędy miast – 3.051.752 zł (104,16%)
Wydatki bieżące w wysokości 3.051.752,00 zł dotyczą kosztów funkcjonowania urzędu miejskiego i są wyższe niż w 2014 r. Wzrost dotyczy w głównej mierze wynagrodzeń administracji z uwagi na zaplanowane odprawy 3 pracowników i 6 nagród jubileuszowych. Pozostałe wydatki bieżące zostały zaplanowane na zbliżonym poziomie.

75075- Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 50.000 zł (111,11%)
Wydatki dotyczą działań promujących miasto oraz prezentacji miasta w wydawnictwach, udział w imprezach lokalnych, zawodach sportowych, obsługi pobytu uczniów szkół

zagranicznych w szkołach miasta oraz finansowania reprezentacji miasta w rozgrywkach piłkarskich pracowników samorządowych. Wydatki zostały zaplanowane na poziomie roku poprzedniego.

75095 – Pozostała działalność – 208.500,00 zł (112,39%)
W rozdziale tym zaplanowane są wydatki na zakup materiałów, kwiatów i dofinansowania kosztów organizacji wyższej użyteczności (niewidomi, dietetycy itp.), wydatki na składki członkowskie z tytułu przynależności gminy do:
- Stowarzyszenia Gmin Ziemi Dobrzyńskiej,
- Stowarzyszenia Europy Kujaw i Pomorza,
- Kujawsko-Pomorskiej Organizacji Turystycznej K-POK,
oraz opłatę polis ubezpieczeniowych majątku gminy we wszystkich jednostkach gminnych. W rozdziale tym ujęto ponadto wydatki na zadania w zakresie druku i kolportażu formularzy podatkowych oraz związane z rozliczaniem i z poborem podatków, opłat i nie podatkowych należności budżetowych.

75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 2.350 zł (100%)
Kwota wydatków pochodzi z dotacji i zaplanowana została na aktualizację danych o liczbie ludności.

75405-Komendy Powiatowe Policji- 34.000 zł (100%)
Kwota powyższa zaplanowana została na ponadnormatywne patrole Policji w mieście na podstawie Porozumienia podpisanego z Komendą Powiatową Policji.

75412- Ochotnicze Straże Pożarne – 68.305 zł (161,66%)
Kwota założona na wydatki bieżące OSP dotyczy zakupu usług remontowych oraz materiałów i energii, podatku od nieruchomości oraz ubezpieczenia wozów strażackich i strażaków. W 2015 roku zaplanowano również zadanie inwestycyjne związane z dokumentacją projektową na budowę strażnicy OSP w kwocie 20.000,00 zł

75414- Obrona Cywilna – 14.500 zł (241,66 %)
Wyższe wydatki zaplanowane zostały na zakup sprzętu technicznego do szkoleń i ćwiczeń .

75495- Pozostała działalność – 10.000 zł (16,72%)
Kwota ta została zaplanowana na zadanie inwestycyjne dotyczące zakupu kamer oraz instalację monitoringu w mieście.

75702-Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – 350.000 zł, w tym:
Wydatki w tym rozdziale dotyczą spłaty odsetek od kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokości 350.000 zł.

75818 – Rezerwy ogólne i celowe – 220.000,00 zł
W dziale tym zaplanowana została rezerwa ogólna (§ 4810) w wysokości 101.085 zł,
Rezerwa celowa (§ 4810) w wysokości 118.915 zł z przeznaczeniem na:
- realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – 98.915 zł.
- rezerwa na zadania inwestycyjne nieokreślone w planie (§ 6800) w kwocie 20.000 zł**,**

Dział 801- Oświata i wychowanie –15.700.018 zł (ponad 152.000 zł wyższe niż w 2014r.)

80101 – Szkoły podstawowe – 8.366.068 zł (106,53%)
Kwota planowanych wydatków na szkoły wzrosła w stosunku do roku 2014 o kwotę 513.157,00 zł. Głównym powodem wyższych wydatków są wynagrodzenia nauczycieli (zwiększona liczba awansów zawodowych, s duża liczba zaplanowanych nagród jubileuszowych oraz zwiększona liczba nadgodzin w stosunku do roku 2014 z powodu większej liczby godzin nauczania indywidualnego.

80103 – Odziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 404.052 zł (58,26%)
W rozdziale tym plan wydatków zmniejszono o kwotę dotacji z MEN w wysokości 204.924 zł. Powyższa kwota zostanie dodana do planu wydatków po otrzymaniu decyzji o wysokości dotacji na rok 2015.

80104 – Przedszkola –2.415.229 zł (86,29%)
W stosunku do roku 2014 wydatki na utrzymanie w trzech publicznych przedszkolach uległy zmniejszeniu o kwotę dotacji z MEN w wysokości 441.336 zł (plan zostanie zwiększony po otrzymaniu decyzji). Pozostałe wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- dotacji dla niepublicznego przedszkola – 781.668 zł (mniej o 63.313 zł z uwagi na niższą liczbę zgłoszonych przez placówkę dzieci). Zgodnie z zapisem w ustawie o systemie oświaty dotacja ta nie może być niższa niż 75% wydatków na dziecko w przedszkolach miejskich.
- kwota 18.144 zł to wydatki z dotacji celowej pozyskane na realizację projektu UE pn. *Lepiej przygotowany uczeń, lepiej przygotowany nauczyciel*

80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego – 152.280 zł ,

Wydatki w tym rozdziale zostały zaplanowane na dotację dla punktów przedszkolnych w wysokości 40% kwoty wydatków na ucznia w przedszkolu miejskim tj. 122.280 zł oraz zwroty kosztów do innych gmin za dzieci uczęszczające do tamtejszych punktów przedszkolnych w wysokości 30.000 zł

80110 – Gimnazja – 4.101.397 zł (105,08%)
W rozdziale tym zaplanowano wydatki dla:

- Niepublicznego Gimnazjum w wysokości 529.864 zł (wyższa o 500 zł niż w 2014 r.)
- dotacja celowa w ramach projektu UE pn. *Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów Publicznego Gimnazjum nr 1 w Lipnie* w kwocie 103.611,00 zł
- plan wydatków dla Gimnazjum Publicznego nr 1 wynosi 3.478.672 zł wyższy o kwotę 105.282 zł niż w roku poprzednim.

80113 – Dowożenie uczniów do szkół – 97.500 zł (101,03%)
Wydatki w tym rozdziale zaplanowane zostały na poziomie 2014 r. i dotyczą:

- wynagrodzenia opiekuna (umowa zlecenie) sprawującego opiekę nad dziećmi niepełnosprawnymi dowożonymi do Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego Tęcza w Toruniu.
- umowy z firmą transportową dowożącą dzieci niepełnosprawne do Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego Tęcza w Toruniu,
- zwrot kosztów dojazdu dla rodziców dowożących uczniów do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla dzieci słabo słyszących w Warszawie.

80146 – Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 40.942 zł (106,03%)
Zgodnie z Ustawą o systemie oświaty odpis na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli kwota na dokształcanie i doskonalenie n-li wyliczona została w wysokości 0,5% od zaplanowanej kwoty wynagrodzeń dla nauczycieli we wszystkich placówkach oświatowych gminy.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność –122.550 zł (74,52%)
Wydatki zaplanowane zostały między innymi na:
- ✓ pomoc zdrowotną dla nauczycieli w kwocie 4.000 zł,
- ✓ stypendia dla uczniów szczególnie uzdolnionych – 28.500 zł,
- ✓ umowy zlecenie dla ekspertów biorących udział w komisjach egzaminacyjnych na stopień nauczyciela mianowanego – 5.500 zł,
- ✓ zakup nagród dla najlepszych absolwentów placówek oświatowych – 3.000 zł,
- ✓ ogłoszenia prasowe – 500 zł,
- ✓ zakup usług remontowych dla wszystkich jednostek oświatowych – 70.000 zł,
- ✓ zabezpieczenie wkładu własnego na zakup tablic interaktywnych dla szkół podstawowych w ramach systemu innowacyjnej edukacji -11.050 zł. (Program został przesunięty przez Urząd Marszałkowski na 2015 rok)

Dział 851- Ochrona zdrowia – 316.230 zł, w tym:

85149- Programy profilaktyki zdrowotnej - 6.230 zł (100%)
W ramach zaplanowanych wydatków kontynuowane będą zdrowotne programy profilaktyczne dla mieszkańców miasta oraz dotacja w ramach Porozumienia z Urzędem Marszałkowskim na realizację zadania „Niebieska Linia" – 730 zł

85153- Zwalczanie narkomanii – 24.660 zł (104,22%)

85154- Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 285.340 zł (96,61%)
W powyższych rozdziałach wydatki związane są z realizacją Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz zwalczania Narkomanii przez Miejską Komisję przy Urzędzie Miejskim. Program Rozwiązywania Problemów jest corocznie zatwierdzany przez Radę Miejską i finansowany w całości z dochodów uzyskiwanych z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w mieście.

Dział 852- Pomoc społeczna - 10.522.703 zł (niższa o ponad 3,3 mln zł niż w 2014r.)

85202 – Domy pomocy społecznej – 213.800 zł (114,88%)
Wydatki te zostały zaplanowane na dofinansowanie pobytu osób samotnych w Domach Pomocy Społecznej i w stosunku do roku poprzedniego są o 27.700 zł wyższe z uwagi na wyższą liczbę pensjonariuszy tam skierowanych oraz brakiem ponoszenia opłaty za pobyt przez samych podopiecznych i członków ich rodzin. Wzrasta również stawka za pobyt pensjonariusza.
85204 – Rodziny zastępcze – 213.900 zł (115,49%)
Wydatki te dotyczą kosztów utrzymania dzieci w Rodzinach Zastępczych i Placówkach Opiekuńczo-Wychowawczych i wzrosły o 28.700 zł w stosunku do roku 2014 (doszło 5 wychowanków).
85206 – Wspieranie rodziny – 24.409 zł (47,36%)
Wydatki obejmują koszt zatrudnienia asystenta rodziny, który obejmuje wsparciem dziewięć

rodzin z terenu miasta Lipna.
85212- Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 5.785.600 zł (97,14%), w tym;

- kwota 5.754.600 zł pokrywana na świadczenia dla osób fizycznych i ich obsługę pochodzi z dotacji na zadania zlecone,
- kwota 19.500 zł została zaplanowana jako zwrot nienależnie pobranych kwot z tyt. świadczeń rodzinnych oraz f-szu alimentacyjnego,
- kwota 10.000 zł pochodzi ze środków własnych gminy z przeznaczeniem na koszty ściągania należności alimentacyjnych,
- kwota 1.500 zł została zaplanowana na odsetki przekazywane do Urzędu Wojewódzkiego od świadczeń pobranych przez świadczeniobiorców w nadmiernej wysokości.

85213- Składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 115.100 zł (91,16 %)
Środki powyższe pochodzą z dotacji z przeznaczeniem na zapłatę składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacaną za osoby nieubezpieczone a pobierające świadczenia z pomocy społecznej, w tym: kwota 77.700 zł z dotacji na zadanie własne, natomiast 37.400 zł z dotacji na zadania zlecone gminie.

85214- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne – 774.000 zł (24,73%)
W ramach tego rozdziału wypłacane są świadczenia społeczne (zasiłki okresowe i świadczenia rzeczowe) osobom spełniającym kryteria dochodowe. Środki pochodzą z dotacji i zostały przyznane w 1/3 wysokości planu na 2014 rok.

85215- Dodatki mieszkaniowe – 728.000 zł (96,21%)
W tym rozdziale zaplanowane zostały wydatki na dodatki mieszkaniowe dla osób, które są w trudnej sytuacji materialnej. Jest to zadanie własne gminy, a wydatki zostały zaplanowane na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego.

85216 – Zasiłki stałe – 412.305 zł (36,34%)
Zaplanowane środki pochodzą z dotacji celowej w wysokości 394.200 zł i wykorzystane zostaną na wypłatę zasiłków stałych dla osób spełniających kryteria dochodowe. Kwota 18.105 zł zaplanowana została jako zwrot niesłusznie wypłaconych zasiłków do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

85219 – Ośrodki pomocy społecznej –940.372 zł (105,35%)
Kwota ta jest przeznaczona na płace dla 15 osób oraz pochodne pracowników środowisk oraz utrzymanie bieżące MOPS. Kwota 230.000 zł pochodzi z dotacji do zadań własnych. Pozostałe środki w wysokości 710.372 zł na funkcjonowanie MOPS pochodzą z budżetu gminy.

85228- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze- 573.550 zł (96,95%)
W tym rozdziale zaplanowane zostały wydatki ponoszone na wynagrodzenia i pochodne dla osób wykonujących odpłatnie usługi opiekuńcze dla mieszkańców miasta. Kwota 55.000 zł na specjalistyczne usługi opiekuńcze pochodzi z dotacji, natomiast 518.550 zł – ze środków budżetu miasta.

85295- Pozostała działalność- 741.667 zł (90,65%)
Wydatki zaplanowane w tym rozdziale to między innymi:

- świadczenia za prace społeczno- użyteczne wypłacane w urzędzie – 52.000 zł,
- kwoty finansowane ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, które dotyczą realizacji programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" na mocy porozumienia zawartego z Burmistrzem Miasta Lipna. Środki finansowe przeznaczone zostaną na zakup posiłków dla podopiecznych, dożywianie dzieci w szkołach, na zasiłki celowe na żywność, opał itp. – 267.900 zł
- finansowane ze środków własnych budżetu zasiłki celowe w kwocie – 170.000 zł,
- zakup żywności do jadłodajni w kwocie 139.000 zł,
- Wynagrodzenia oraz pochodne pracowników stołówki oraz inne wydatki bieżące w MOPS – 112.767 zł

85305- Żłobki - 36.000 zł (114,28%)
Wydatki w tym rozdziale dotyczą udzielanej dotacji na dzieci uczęszczające do żłobka prowadzonego w mieście w ramach ustawy z dnia 4 lutego 2011r. o opiece nad dziećmi do lat 3 (Dz. U. z dnia 3 marca 2011r. art.59 ust.2) .

85395- Pozostała działalność- 2.000 zł
Kwota 2.000 zł została zaplanowana na dotację celową, która zostanie rozdysponowana w ramach konkursu stowarzyszeniom skupiającym seniorów z miasta Lipna.

85401 – Świetlice szkolne – 389.862 zł (105,11%)
Kwota powyższa dotyczy wydatków na wynagrodzenia i pochodne w 3 świetlicach szkolnych i została zaplanowana na poziomie przewidywanego wykonania roku ubiegłego.

85415- Pomoc materialna dla uczniów-100.000 zł
Kwota zaplanowana w ramach tego rozdziału dotyczy 20% wkładu własnego na stypendia socjalne i została zaplanowana na poziomie roku ubiegłego.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 5.117.752 zł (o 485 tys. więcej niż w 2014 roku)

90002- Gospodarka odpadami- 1.333.500 zł (95,78%)
Kwota zaplanowana w tym rozdziale dotyczy wydatków ponoszonych na usługi dla firmy sprawującej wywóz odpadów w mieście w wysokości 1.158.790 zł na mocy podpisanej umowy oraz wynagrodzenia, pochodne i inne wydatki bieżące dla pracowników zajmujących się wymiarem, poborem oraz obsługą księgową i windykacyjną tego zadania w wysokości 174.710 zł.

90003- Oczyszczanie miast i wsi – 500.000 zł (78,12%)
Planowane wydatki na utrzymanie czystości w mieście obejmują m. in. oczyszczanie dróg miejskich, chodników i przejść, opróżnianie koszy ulicznych na śmieci z ulic gminnych na terenie miasta, a zimą odśnieżanie chodników przy budynkach komunalnych oraz odśnieżanie ulic.

90004- Utrzymanie zieleni w mieście – 330.000 zł (88,38%)
Wydatki poniesione zostaną na zakup usług w zakresie utrzymania zieleni w obrębie Parku Miejskiego, ulic, zieleńców, wykonanie nasadzeń i bieżącej pielęgnacji zieleni oraz niezbędną wycinkę suchych krzewów i drzew.

90015- Oświetlenie ulic, placów i dróg – 659.000 zł (94,14%)
W rozdziale tym realizowane będą wydatki związane z:
- zakupem energii elektrycznej na oświetlenie ulic i placów w mieście – 450.000 zł,
- konserwacją i naprawą punktów świetlnych oraz zakupem materiałów - 209.000 zł.

90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 1.520.000 zł
W planowanych wydatkach na rok 2015 ujęte zostały:
- ✓ 200.000 zł – wpływy z tytułu z opłat i kar za zanieczyszczanie środowiska
- ✓ kwota z dofinansowania w ramach Programu UE na rekultywację składowiska odpadów komunalnych – 1.094.860 zł
- ✓ wkład własny i wydatki niekwalifikowane związane z rekultywacją składowiska odpadów komunalnych – 225.140 zł

W 2015 r. zaplanowane zostały:
- Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście – 20.000 zł
- Rekultywacja składowiska przy ulicy Wyszyńskiego – 10.000 zł
- Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych przy ul. Dobrzyńskiej – 1.430.000 zł,
- wydatki bieżące w wysokości 60.000 zł

90095- Pozostała działalność- 775.252 zł, (61,70%)
Na wydatki bieżące (496.841 zł) w tym rozdziale składają się kwoty dotyczące:
- wydatków ponoszonych na utrzymanie bezpańskich psów w schronisku dla zwierząt, pobór wody do fontanny oraz inne wydatki ponoszone w mieście w dziedzinie gospodarki komunalnej – 247.500 zł,
- zakupu paliwa do samochodu służbowego – 26.000 zł,
- wynagrodzenia wraz pochodnymi dla 7 pracowników, w tym 5 zaplanowanych na prace interwencyjne na podstawie skierowania z Powiatowego Urzędu Pracy -153.341 zł

Wydatki inwestycyjne w wysokości 278.411 zł poniesione zostaną na:
- Dokumentacje projektową rewitalizacji Parku Miejskiego – 20.000 zł i Kina *Nawojka – 20.000 zł*
- Budowę kanalizacji deszczowej w ulicy 3-go Maja – 200.000 zł
- Termomodernizację obiektów użyteczności publicznej – plan gospodarki niskoemisyjnej – 38.411 zł w tym 32.411 zł z dofinansowania środków UE.

92105-Pozostałe zadania w zakresie kultury- 17.000 zł (154,54%)
Wydatki zaplanowane zostały na organizację działań upowszechniających kulturę i sztukę przez Stowarzyszenia, między innymi na organizację Ogólnopolskiego Festiwalu „Pola i inni”

92109- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 745.000 zł (98,02%)
Dotacja podmiotowa na finansowanie działalności bieżącej Miejskiego Centrum Kulturalnego oraz organizację imprez kulturalnych zleconych przez urząd miejski.

92116- Biblioteki –370.000 zł (96,10%)
Wydatki zostaną przeznaczone na dotację podmiotową dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie na działalność bieżącą.

92604 – Instytucje kultury fizycznej – 1.591.000zł (100,06%)

Kwoty w tym rozdziale dotyczą:

- ✓ dotacji celowej z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom i organizacjom pożytku publicznego przyznawaną w drodze konkursu organizowanego przez Burmistrza Miasta w wysokości 210.000 zł,
- ✓ wydatków bieżących niezbędnych do funkcjonowania jednostki budżetowej – MOSiR, który zajmuje się organizacją i finansowaniem masowych imprez sportowych w mieście, utrzymaniem stadionu piłkarskiego, boiska „ORLIK" oraz utrzymaniem i finansowaniem krytej pływalni – 1.381.000 zł. Wydatki zostały zaplanowane na poziomie 2014 roku.

III. Gospodarka pozabudżetowa w 2015 roku.

Samorządowy zakład budżetowy pod nazwą Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Lipnie został powołany przez organ stanowiący z dniem 01 stycznia 2010 roku Uchwałą Nr XXXIX/313/2009 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 22 października 2009 r. w sprawie utworzenia zakładu budżetowego pod nazwą Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i nadania statutu, zmienionego uchwałą Nr XXXIV/324/2013 w dniu 28 sierpnia 2013r. Przedmiotem działania ZGM jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców miasta Lipna w zakresie gospodarki mieszkaniowej i gospodarowanie lokalami użytkowymi oraz w zakresie cmentarzy – utrzymanie, prowadzenie i zarządzanie Cmentarzem Komunalnym a w zakresie targowisk i hal targowisk – utrzymanie, prowadzenie i zarządzanie targowiskami miejskimi na terenie miasta Lipna w dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70001 - Zakład Gospodarki Mieszkaniowej.

W projekcie budżetu na 2015 rok założono dotację przedmiotową na fundusz remontowy części wspólnych do Wspólnot Mieszkaniowych -223.903 zł, dopłatę do kosztów zarządzania lokalami gminnymi – 175.360 zł oraz 50% dopłatę do mieszkań socjalnych- 56.000 zł. Ogółem dotacja założona w projekcie budżetu na 2015 rok na powyższe cele wynosi 455.263 zł. Ponadto w projekcie budżetu na 2015 rok zaplanowana została dotacja przedmiotowa w formie dopłaty do 1m² kosztów utrzymania i zarządzania Cmentarzem komunalnym „ Złotopole" w wysokości 143.600 zł, z czego kwota 47.866 zł refundowana jest przez Gminę Lipno na podstawie zawartego Porozumienia między JST. Stawki dotacji przedmiotowej zostały określone w projekcie uchwały, która została przyjęta na sesji Rady Miejskiej w dniu 30 października 2014r.

Samorządowy zakład budżetowy oszacował swoje przychody na kwotę 2.782.954 zł, z czego kwota 598.863 zł (21,5%) pochodzi z dotacji przedmiotowej, która jest wyższa w stosunku do przyznanej na 2014r. o 5.783 zł, głównie na dopłatę do większej liczby mieszkań socjalnych.

IV. Przychody i Rozchody

Źródłem pokrycia spłat rat kredytów i pożyczek w kwocie 759.613 zł, zaciągniętych w latach poprzednich, których termin przypada na 2015 rok będą dochody własne osiągnięte w 2015 roku oraz środki pochodzące z lokaty w wysokości 90.000 zł, zdeponowanej na odrębnym rachunku bankowym budżetu na okres od 17 września 2014 do dnia 5 stycznia 2015r.

Lipno, dnia 13.11.2014 r.