

INFORMACJE OPISOWE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2016 ROK

Burmistrz Miasta Lipna, działając w oparciu o uregulowania art. 52 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) oraz art. 233 i 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885), przygotował projekt uchwały w sprawie budżetu miasta na rok 2016, 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 ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 roku o rocznej planowanej kwocie subwencji ogólnej na 2016 rok i planowanych udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. Informacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB. I.3110.26.12.2015/61 z dnia 23 października 2015 r. o wstępnym podziale wielkości:
 - a) dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne na 2016 rok;
 - b) dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego;
3. Informacja Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Włocławku z dnia 20 października 2015 r. Nr DWŁ-4212-2/15 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 2016 r. z dnia 7 sierpnia 2015 r. (M.P. z dnia 27 sierpnia 2015 r. , poz. 718);
5. Analiza wykonania dochodów i wydatków za 30 września 2015 roku oraz ich przewidywanego wykonania do końca 2015 roku;

W projekcie budżetu na rok 2016 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 **39 940 097,00 zł** w tym:
 - dochody bieżące w wysokości **39 635 097,00 zł**,
 - dochody majątkowe w wysokości **305 000,00 zł**,
- ✓ **Wydatki budżetowe** w wysokości **39 794 330,00 zł** w tym:
 - wydatki bieżące w wysokości **39 134 330,00 zł**,
 - wydatki majątkowe w wysokości **660 000,00 zł**.

- ✓ **Wynik budżetu (+) 145 767,00 zł**
- ✓ **Nadwyżka operacyjna wynosi 500 767,00 zł** (spełniony art. 242 ustawy gdzie wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących)
- ✓ W roku 2016 **przychody** budżetu z tytułu wolnych środków z 2014 roku wykazanych w sprawozdaniu Rb NDS poz.D24 wyniosą **788 593,00 zł**, natomiast **rozchody** w wysokości **934 360,00 zł** z przeznaczeniem na spłaty rat kredytów i pożyczek.
W 2016 roku nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań.
- ✓ **Zadłużenie** na 01.01.2016 rok wynosić będzie 10 480 590,86 zł z tytułu:
 - kredytów – 558 590,86 zł,
 - emisji obligacji – 9 922 000,00 zł

I. DOCHODY BUDŻETU MIASTA NA 2016 ROK

W roku 2016 Gmina Miasta Lipna przewiduje osiągnąć dochody w łącznej wysokości **39 940 097,00 zł w tym:**

Dochody majątkowe – 305 000,00 zł, na które składają się :

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – **5 000,00 zł** na podstawie złożonych wniosków oraz szacunkowych danych na 2016 r.,
- wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się na poziomie **300 000,00 zł**.

W 2016 roku planowana jest:

- sprzedaż działki 719/11 o pow. 0,7355 ha, przy ul. Wojska Polskiego pod rozbudowę infrastruktury ciepłowniczej za oszacowaną kwotę 300 000 zł,

Dochody bieżące – 39 635 097,00 zł w tym:

- dochody z podatków i opłat lokalnych – 6 918 295,00 zł,
- udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych – 7 892 941,00 zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1 394 800,00 zł,
- subwencja ogólna – 13 591 940,00 zł w tym:
 - część oświatowa – 9 737 407,00 zł,
 - część wyrównawcza – 3 600 750,00 zł,
 - część równoważąca – 253 783,00 zł,
- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących – 1 814 000,00 zł,
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami – 6 494 300,00 zł,
- dotacje celowe na podstawie porozumień – 3 000,00 zł,
- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 22 040,00 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 dziale oświata i wychowanie 502 860,00 zł (najem pomieszczeń, żywność, prowizje, odpłatność za dzieci z terenu innych gmin),
- dochody realizowane w MOPS – 167 650,00 zł w tym 120 000,00 zł za usługi opiekuńcze spadek o ok.10%,
- dochody realizowane w MOSIR – 260 000,00 zł
- dochody z tytułu opłat z gospodarowanie gruntami i nieruchomościami – 96 000,00 zł
- wpływy z opłat za zanieczyszczanie środowiska – 230 000,00 zł,
- wpływy z różnych tytułów (odsetki, wpływy z lat ubiegłych, zwroty) - 102 200,00 zł

Dochody w poszczególnych działach planuje się następująco (w porównaniu do planu na 2015 rok):

700 – Gospodarka mieszkaniowa – 401 000,00 zł (1 %)

Dochody w tym dziale dotyczą wpływów z tytułu gospodarowania gruntami i nieruchomościami. Natomiast wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano tylko na poziomie 5 000,00 zł, gdyż na dzień tworzenia projektu budżetu na 2016 rok nie wpłynęły wnioski o zamiarze wykupu. Pozostałe dochody z tytułu najmu i dzierżawy oraz z opłat za zarząd oszacowane zostały w wysokości 96 000 zł tj. na zbliżonym poziomie.

710 – Działalność usługowa – 50 866,00 zł (96,30%)

W tym dziale wpływy będą dotyczyć głównie 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 – 313 620,00 zł (0,16%)

W dziale tym przyznana jest dotacja w kwocie 286 600,00 zł na obsługę USC, pozostałe wpływy własne budżetu oszacowane zostały na niższym poziomie w stosunku do roku 2015 w kwocie 27 020,00 zł.

751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej – 2 900,00 zł

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 – 14 908 441,00 zł (37,32 %).

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 – 10 000,00 zł
- ✓ udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 7 642 941,00 zł (51,26%),
- ✓ udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - 250 000,00 zł i zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania 2015 roku (1,67%),
- ✓ podatek od nieruchomości – 5 300 000,00 zł wzrósł o ok.2,8%, w tym:
 - od osób prawnych – 3 500 000,00 zł (23,47%),
 - od osób fizycznych – 1 800 000,00 zł (12,07%),
- ✓ podatek rolny – 24 575,00 zł,
- ✓ podatek leśny – 3 850,00 zł,
- ✓ podatek od środków transportowych – 630 000,00 zł, w stosunku do roku 2015 nastąpił wzrost średnio o ok. 3%,
- ✓ podatek od czynności cywilno-prawnych – 265 000,00 zł i został zaplanowany w oparciu o przewidywane wykonanie 2015 roku,
- ✓ podatek od spadków i darowizn – 20 000,00 zł,
- ✓ rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 97 205,00 zł,
- ✓ wpływy z opłaty skarbowej – 230 000,00 zł,
- ✓ wpływy z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 315 620,00 zł,
- ✓ za zajęcie pasa drogowego – 110 000,00 zł,
- ✓ pozostałe – 12 250,00 zł (odsetki, koszty upomnienia)

Projekty uchwał okołobudżetowych na 2015 rok 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 5 sierpnia 2015 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych

Podatek od nieruchomości wyliczony wg stawek maksymalnych ogłoszonych w

obwieszczeniu Ministra Finansów wynosiłby 6 480 674,94 zł, natomiast w podjętej uchwale stanowić będzie dochód w 2016 roku w wysokości 5 575 539,19 zł. Różnica między stawką maksymalną a przyjętą w projekcie uchwały na 2016 r. wynosi 905 135,75 zł, natomiast w stosunku do stawek maksymalnych ogłoszonych w obwieszczeniu Ministra Finansów przyjęte w uchwale stawki wynoszą ok. 90%. Plan na 2016 rok wynosi 5 300 000,00 zł.

W przyjętej uchwale w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2016 r. nie zastosowano maksymalnych stawek wynikających z Obwieszczenia Ministra. Przyjęto, że stawki dla poszczególnych rodzajów środków transportowych podlegających opodatkowaniu i wzrastają o ok. 3% w stosunku do stawek funkcjonujących w 2015 r. Przepis podatku zmniejszył się o ok. 61 000,00 zł i wyniesie 669 904 zł. Wpływy z tego podatku zaplanowano w kwocie 630 000,00 zł

Stawkę podatku rolnego na 2016 rok ustala się na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016 ogłoszoną w komunikacie przez Prezesa GUS z dnia 19 października 2015 r. (M. P z 2015 r., poz.1025). W uchwale obniżono średnią cenę skupu żyta z kwoty 53,75 zł za 1dt do kwoty 50,00 zł za 1dt.

Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2016 rok w kwocie 7 642 941,00 zł przyjęte zostały w wielkości podanej w piśmie Ministra Finansów z dnia 12 października nr ST3.4750.132.2015 i stanowią 37,79% udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

W planie na 2016 rok oszacowania dochodów z tytułu opłat lokalnych oraz innych tytułów przekazywane przez urzędy skarbowe dokonano na bazie dotychczasowych wpływów oraz ich przewidywanego wykonania w 2015r.

W rozdziale 75625 § 0740 właściciel – Gmina Miasta Lipna odstąpiła w 2016 r. 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 Rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 8 stycznia 2013 r. w sprawie kryteriów oraz procedur dopuszczania odpadów do składowania na składowisku danego typu (Dz.U. z 2013 r. poz. 38), które od 1 stycznia 2016 r. wprowadza zakaz składowania odpadów o kodach 19 08 05, 19 08 12, 19 08 14, 19 12 12 oraz z grupy 20, dla których ciepło spalania wynosi powyżej 6 MJ/kg s.m., TOC > 5% s.m., a straty przy prażeniu > 8% s.m. Oznacza to, że do 31 grudnia 2015 r. należy zapewnić przetwarzanie wszystkich odpadów komunalnych oraz tych pochodzących z sortowania w celu spełnienia dodatkowych parametrów składowania poprzez wybudowanie odpowiedniej instalacji, która spełniłaby wymogi. PUK powinien także zapewnić środki na wkład własny do projektów UE, z których spółka zamierza skorzystać w nowej perspektywie finansowej.

758 – Różne rozliczenia – 13 591 940,00 zł (34,03%)

Na planowane dochody tego działu składają się

- część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości **9 737 407,00 zł** i jest wyższa w stosunku do roku 2015 o 312 257,00 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin w wysokości **3 600 750,00 zł** i jest mniejsza o 192 246,00 zł,
- część równoważąca subwencji ogólnej – **253 783,00 zł** i jest niższa o 224,00 zł

Powyższe kwoty zostały przyjęte do projektu budżetu na podstawie załącznika do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 roku.

801 - Oświata i wychowanie – 502 860 zł (1,25%)

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 i zerówkach - 218 350,00 zł, (w tym 70 000,00 zł na oddziały „0” jako zwrot kosztów z gmin ościennych za dzieci uczęszczające do naszych placówek)
- ✓ w przedszkolach miejskich – 253 070,00 zł w tym 250 000,00 zł zwrot z gmin ościennych za dzieci uczęszczające do przedszkoli publicznych w naszym mieście,
- ✓ inne formy wychowania przedszkolnego – punkty przedszkolne 10 000 zł
- ✓ w Gimnazjum Publicznym – 21 440,00 zł,

Dochody własne w przedszkolach miejskich gromadzone są na mocy uchwały Rady Miejskiej w Lipnie na wyodrębnionych rachunkach bankowych jednostek i stanowią kwotę 249 930,00 zł. Informacja o wielkościach dochodów i wydatków nimi finansowanych stanowi załącznik Nr 8.

852 – Pomoc społeczna – 8 208 470,00 zł (20,55%)

Wielkości dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 8 018 800,00 zł zostały przyjęte na podstawie wstępnych wielkości otrzymanych z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy WFB.I.3110.28.16.2015/61 z dnia 23 października 2015 r. o wstępnym podziale wielkości:

- a) dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego w wysokości 6 204 800,00 zł w tym;
- świadczenia rodzinne – 6 075 900,00 zł (74,01%)
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne – 41 600,00 zł (0,50%),
 - usługi opiekuńcze specjalistyczne – 87 300,00 zł (1,06%),
- b) dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne na 2016 rok w kwocie 1 814 000,00 zł w tym;
- utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 244 200,00 zł (2,97%),
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne – 80 900,00 zł (0,98%),
 - zasiłki okresowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 817 000,00 zł (9,95%),
 - zasiłki stałe – 404 000,00 zł (4,92%),
 - dożywianie - 267 900,00 zł (3,26%)

Dochody własne w tym dziale zaplanowano w wysokości 189 670,00 zł i zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, w tym:

- wpływy z usług opiekuńczych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 120 000,00 zł (uległy zmniejszeniu o 10 600,00 zł),
- dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 22 020,00 zł,
- wpływy z tyt. zwrotów wypłaconych świadczeń – 35 650,00 zł,
- wpływy z odsetek w kwocie – 12 000,00 zł

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1 700 000,00 zł (4,25 %)

Dochody tego działu stanowią:

- zwrot środków z P U P z tytułu zatrudnienia 4 osób w ramach prac interwencyjnych, gdzie dofinansowanie środków wynosi 40% poniesionych wydatków – 75 200,00 zł,

- wpływy z opłat i kar za zanieczyszczanie środowiska oszacowane na poziomie wpływów w roku poprzednim –230 000,00 zł,
- wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1 394 800,00 zł.

926 – Kultura fizyczna i sport – 260 000,00 zł (0,65%)

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 2016 roku zaplanowane dochody budżetowe są o około 7,02 mln zł niższe porównując z planem na III kwartał 2015 roku. 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 oraz dochodów ze sprzedaży o 1,1 mln i dotacji na zadania majątkowe. Decyzje zmieniające plan dotacji na zadania własne i zlecone gminom wpływają w trakcie roku budżetowego, zwiększając wielkości budżetu.

Załącznik Nr 1 do projektu budżetu przedstawia zaplanowane dochody w pełnej szczegółowości zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zostały zaplanowane w kwocie 88 700,00 zł zgodnie z informacją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z 23.10.2015 r. nr WFB.I.3110.28.16.2015/61. (Załącznik Nr 3)

II. WYDATKI Z BUDŻETU MIASTA W ROKU 2016

Na realizację wydatków w 2016 roku planuje się wykorzystać środki w wysokości **39 794 330,00 zł**, w tym:

Wydatki majątkowe – 660 000,00 zł zostaną sfinansowane w 2016 roku ze środków własnych.

Wydatki bieżące – 39 134 330,00 zł w tym:

- wynagrodzenia i pochodne – 18 671 169,00 zł;
- wydatki z dotacji na zadania zlecone – 6 494 300,00 zł;
- wydatki z dotacji na zadania własne – 1 814 000,00 zł;
- wydatki związane z funkcjonowaniem jst – 3 156 393,00 zł;
- wydatki na obsługę długu – 460 000,00 zł;
- wydatki związane z przeciwdziałaniem narkomanii i alkoholizmowi – 315 620,00 zł
- wydatki związane z obsługą opłaty śmieciowej – 1 394 800,00 zł
- wydatki związane z udzielonymi dotacjami – 3 473 030,00 zł

Wydatki w poszczególnych rozdziałach planuje się następująco:

01030 –Izby Rolnicze – 600,00 zł

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- 530 000,00 zł

Kwota zaplanowana w wysokości 370 000,00 zł dotyczy 4 zadań inwestycji drogowych. Zadania inwestycyjne zostały przedstawione w załączniku nr 5.

Kwota 160 000,00 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- 604 000,00 zł

Kwota 559 000,00 zł została zaplanowana na dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego na :

- Na fundusz remontowy - 223 903,68 zł ($10.252 \text{ m}^2 \times 1,82 \text{ zł} = 18.658,64 \text{ zł} \times 12 \text{ miesięcy} = \text{około } 223.903,00 \text{ zł}$)
- Dopłaty do czynszu w mieszkaniach socjalnych – 56 568,00 zł
84 mieszkań socjalnych o łącznym metrażu $2.357 \text{ m}^2 \times 2,00 \text{ zł}$; średnia miesięczna dopłata do 1 m² wynosić będzie $4 714 \text{ zł} \times 12 \text{ miesięcy} = \text{około } 56.568,00 \text{ zł}$;
Planowana dotacja w wysokości 56.568,00 zł przeznaczona jest na dopłatę czynszu w lokalach socjalnych. W 2016 roku szacuje się pozyskać około 8 mieszkań socjalnych .
- Dopłata do kosztów zarządzania lokalami komunalnymi -134 892,00 zł
(Stawka jednostkowa 1,00 zł/m² przy powierzchni obsługiwanych zasobów $11.241 \text{ m}^2 \times 1,00 \text{ zł} = 11.241 \text{ zł} \times 12 \text{ miesięcy} = 134.890,00 \text{ zł}$;))
- Dotacja do 1 m² terenu zabudowanego CK Złotopole – 126 000,00 zł
($15.000 \text{ m}^2 \times 0,70 \text{ zł} / \text{m}^2 = 10.500 \text{ zł} \text{ miesięcznie} \times 12 \text{ miesięcy} = 126.000,00 \text{ zł}$;))
Dotacja dotyczy pielęgnacji alejek, trawy i odśnieżania wokół zabudowań oraz sprzątnięcia.
- Dotacja do 14.667 m² po 0,10 zł/m² powierzchni gruntowych pozostałych – 17 600,00 zł, ($14.667 \times 0,10 \text{ zł} / \text{m}^2 = 1.466,70 \times 12 \text{ miesięcy} = 17.600,00 \text{ zł}$).

Stawki dotacji przedmiotowych zostaną uchwalone na sesji Rady Miejskiej w dniu 20 listopada 2015 r. w odrębnej uchwale.

Kwota 45 000 zł zostaje zaplanowana na remonty budynków komunalnych oraz lokali socjalnych, których właścicielem jest gmina.

70005 –Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 58 500,00 zł

Kwota 58 500,00 zł została zaplanowana na zadania „Wykup gruntów” – 25 000,00 zł, natomiast kwota 21 500,00 zł dotyczy wydatków bieżących na oszacowanie sprzedawanych gruntów i nieruchomości

70095- Pozostała działalność- 25 000,00 zł

Zaplanowana kwota dotyczy odszkodowań wypłacanych osobom fizycznym z tytułu zawartej z nimi ugody za niedostarczenie lokalu socjalnego po wyroku sądowym.

71004- Plany zagospodarowania przestrzennego- 20 000,00 zł

Wydatki zostały zaplanowane na poziomie roku poprzedniego i dotyczą opracowania projektów decyzji, wykonanie map oraz opłat za wypisy z rejestru gruntów.

71035 – Cmentarze – 3 000,00 zł

Kwota ta dotyczy wydatków ponoszonych na zadanie realizowane w ramach dotacji przekazanej na utrzymanie grobów poległych żołnierzy wojennych.

71095- Pozostała działalność – 20 000 zł

Są to wydatki zaplanowane na wykonanie map geodezyjnych przez Starostwo Powiatowe w Lipnie w ramach zawartego porozumienia.

72095 – Pozostała działalność – 11 400,00 zł

Kwota zaplanowana na 2016r. jest wydatkiem w ramach zachowania ciągłości zadania 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 14.01.2010 r. z Urzędem Marszałkowskim.

75011- Urzędy Wojewódzkie – 350 450,00 zł

Kwota wydatków ponoszona na zadanie zlecone USC oraz wydział Obsługi Ludności jest w ok.81,78% finansowana dotacją z budżetu państwa. Pozostałe wydatki ponoszone są ze środków własnych gminy. W 2016 roku dotacja jest o 120 400,00 zł wyższa i wynosi 286 600,00 zł

75022 - Rady miast – 161 793,00 zł

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 144 993,00 zł,
- pozostałe wydatki związane z obsługą Rady Miejskiej (zakup papieru, materiałów dla radnych, usługi teleinformatyczne, obsługa sesji) w wysokości 16 800,00 zł.

75023 - Urzędy miast – 2 994 600,00 zł

Wydatki bieżące w wysokości 2 994 600,00 zł dotyczą kosztów funkcjonowania urzędu miejskiego i są niższe niż w 2015 r. o 25 059,00 zł.

75075- Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 42 000 zł

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.

75095 – Pozostała działalność – 160 426,00 zł

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 – 2 900,00 zł

Kwota wydatków pochodzi z dotacji i zaplanowana została na aktualizację danych o liczbie ludności.

75405-Komendy Powiatowe Policji- 30 000,00 zł

Kwota powyższa zaplanowana została na ponadnormatywne patrole Policji w mieście na podstawie Porozumienia podpisanego z Komendą Powiatową Policji.

75412- Ochotnicze Straże Pożarne – 60 658,00 zł 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 – 5 000,00

Wyższe wydatki zaplanowane zostały na zakup sprzętu technicznego do szkoleń i ćwiczeń .

75495- Pozostała działalność – 25 000,00 zł

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 – 460 000,00 zł.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą spłaty odsetek od kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokości 460 000 zł.

75818 – Rezerwy ogólne i celowe – 230 000,00 zł

W dziale tym zaplanowana została rezerwa ogólna (§ 4810) w wysokości 200 000 zł, z przeznaczeniem na:

- realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – 101 000 zł
- rezerwa ogólna 99 000,00 zł

Rezerwa na zadania inwestycyjne nieokreślone w planie (§ 6800) w kwocie 30 000 zł,

Dział 801- Oświata i wychowanie –15 595 537,00 zł

80101 – Szkoły podstawowe – 7 278 531,00 zł

80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 247 118,00 zł

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 2016.

80104 – Przedszkola –2 671 182,00 zł

W stosunku do roku 2015 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 – 989 300,00 zł. Zgodnie z zapisem w ustawie o systemie oświaty dotacja ta nie może być niższa niż 75% wydatków na dziecko w przedszkolach miejskich.

80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego – 65 000,00 zł ,

Wydatki w tym rozdziale zostały zaplanowane na dotację dla punktów przedszkolnych w wysokości 40% kwoty wydatków na ucznia w przedszkolu miejskim.

80110 – Gimnazja – 3 790 186,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki dla:

- Niepublicznego Gimnazjum w wysokości 500 000,00 zł
- plan wydatków dla Gimnazjum Publicznego nr 1 wynosi 3 290 186,00 zł

80113 – Dowożenie uczniów do szkół – 111 000,00 zł

Wydatki w tym rozdziale wzrosły do 2015 r. o 12 500 zł 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 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 43 151,00 zł

Zgodnie z Ustawą o systemie oświaty odpis na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli kwota na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wyliczona została w wysokości 0,5% od zaplanowanej kwoty wynagrodzeń dla nauczycieli we wszystkich placówkach oświatowych gminy.

80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – 127 931,00 zł,

80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych”.– 1 165 938,00 zł

Rozdział 80195 – Pozostała działalność –95 500,00 zł

Wydatki zaplanowane zostały między innymi na:

- ✓ pomoc zdrowotną dla nauczycieli w kwocie 4.000 zł,
- ✓ stypendia dla uczniów szczególnie uzdolnionych – 15 000,00 zł,
- ✓ umowy zlecenie dla ekspertów biorących udział w komisjach egzaminacyjnych na stopień nauczyciela mianowanego – 1 500,00 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,

Dział 851- Ochrona zdrowia – 321 850,00 zł, w tym:

85149- Programy profilaktyki zdrowotnej – 6 230,00 zł

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 – 25 730,00 zł

85154- Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 289 890,00 zł

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 - 11 092 448,00 zł

85202 – Domy pomocy społecznej – 293 558,00 zł

Wydatki te zostały zaplanowane na dofinansowanie pobytu osób samotnych w Domach Pomocy Społecznej i w stosunku do roku poprzedniego są o 48 858,00 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 – 272 793,00 zł

Wydatki te dotyczą kosztów utrzymania dzieci w Rodzinach Zastępczych i Placówkach Opiekuńczo-Wychowawczych i wzrosły o 17 993,00 zł w stosunku do 2015 roku.

85206 – Wspieranie rodziny – 30 474,00 zł

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 – 6 104 900,00 zł, w tym;

- kwota 6 075 900,00 zł pokrywana na świadczenia dla osób fizycznych i ich obsługę pochodzi z dotacji na zadania zlecone,
- kwota 12 000,00 zł została zaplanowana jako zwrot nienależnie pobranych kwot z tyt. świadczeń rodzinnych oraz f-szu alimentacyjnego,
- kwota 10 900,00 zł pochodzi ze środków własnych gminy z przeznaczeniem na koszty ściągania należności alimentacyjnych,
- kwota 7 000,00 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 – 122 500,00 zł

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 80 900,00 zł z dotacji na zadanie własne, natomiast 41 600,00 zł z dotacji na zadania zlecone gminie.

85214- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne – 817 600,00 zł

W ramach tego rozdziału wypłacane są świadczenia społeczne (zasiłki okresowe i świadczenia rzeczowe) osobom spełniającym kryteria dochodowe.

85215- Dodatki mieszkaniowe – 650 000,00 zł

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 – 424 000,00 zł

Zaplanowane środki pochodzą z dotacji celowej w wysokości 404 000,00 zł i wykorzystane zostaną na wypłatę zasiłków stałych dla osób spełniających kryteria dochodowe. Kwota 20 000,00 zł zaplanowana została jako zwrot niesłusznie wypłaconych zasiłków do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

85219 – Ośrodki pomocy społecznej – 965 789,00 zł

Kwota ta jest przeznaczona na płace dla 15 osób oraz pochodne pracowników środowisk oraz utrzymanie bieżące MOPS. Kwota 244 200,00 zł pochodzi z dotacji do zadań

własnych. Pozostałe środki w wysokości 721 589,00 zł na funkcjonowanie MOPS pochodzą z budżetu gminy.

85228- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze- 672 396,00 zł

W tym rozdziale zaplanowane zostały wydatki ponoszone na wynagrodzenia i pochodne dla osób wykonujących odpłatnie usługi opiekuńcze dla mieszkańców miasta. Kwota 87 300,00 zł na specjalistyczne usługi opiekuńcze pochodzi z dotacji, natomiast 585 096,00 zł – ze środków budżetu miasta.

85295- Pozostała działalność- 738 438,00 zł

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale to między innymi:

- świadczenia za prace społeczno- użyteczne wypłacane w urzędzie – 52 000,00 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. – 267 900,00 zł

Finansowane ze środków własnych budżetu są zasiłki celowe, zakup żywności do jadłodajni, wynagrodzenia oraz pochodne pracowników stołówki oraz inne wydatki bieżące w miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej.

85305- Żłobki – 36 000,00 zł

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) .

85401 – Świetlice szkolne – 425 687,00 zł

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-100 000,00 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 – 3 654 981,00 zł

90002- Gospodarka odpadami- 1 394 800,00 zł

Kwota zaplanowana w tym rozdziale dotyczy wydatków ponoszonych na usługi dla firmy sprawującej wywóz odpadów w mieście 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.

90003- Oczyszczanie miast i wsi – 460 000,00 zł

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 – 340 000,00 zł

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 – 716 000,00 zł

W rozdziale tym realizowane będą wydatki związane z:

- zakupem energii elektrycznej na oświetlenie ulic i placów w mieście – 435 000,00 zł,
- konserwacją i naprawą punktów świetlnych oraz zakupem materiałów – 261 000,00 zł.

90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 230 000,00 zł

W 2016 r. zaplanowane zostały:

- Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście – 165 000,00 zł
- Wydatki bieżące w wysokości 65 000,00 zł

90095- Pozostała działalność- 514 181,00 zł,

Na wydatki bieżące (486.841 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

- zakupu paliwa do samochodu służbowego

- wynagrodzenia wraz pochodnymi dla pracowników zaplanowanych na prace interwencyjne na podstawie skierowania z Powiatowego Urzędu Pracy

92105-Pozostałe zadania w zakresie kultury- 17 000,00 zł

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 – 760 000,00 zł

Dotacja podmiotowa na finansowanie działalności bieżącej instytucji kultury Miejskiego Centrum Kulturalnego w Lipnie oraz organizację imprez kulturalnych zleconych przez urząd miejski.

92116- Biblioteki –370 000,00 zł

Wydatki zostaną przeznaczone na dotację podmiotową dla instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie na działalność bieżącą.

92604 – Instytucje kultury fizycznej – 1 445 500,00 zł

Kwoty w tym rozdziale dotyczą:

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.

92605- Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu 180 000,00 zł

dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom i organizacjom pożytku publicznego przyznawaną w drodze konkursu organizowanego przez Burmistrza Miasta.

III. Gospodarka pozabudżetowa w 2016 roku.

1).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 w dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70001 - Zakład Gospodarki Mieszkaniowej. Samorządowy zakład budżetowy oszacował swoje przychody na kwotę 2 586 774,00 zł, z czego kwota 558 963,00 zł (27,21%). Koszty zakładu wynoszą 2 586 774,00 zł w tym na zakupy inwestycyjne 50 000,00 zł.

2). W przedszkolach miejskich Nr 2, Nr 3, Nr 4 funkcjonują rachunki dochodów własnych plan dochodów wynosi 249 930,00 zł, plan wydatków 249 930,00 zł.

IV. Przychody i Rozchody

Źródłem pokrycia spłat rat kredytów i pożyczek w kwocie 934 360,00 zł, zaciągniętych w latach poprzednich, których termin przypada na 2016 rok będą wolne środki z 2014 roku oraz dochody własne osiągnięte w 2016 roku.

Planowane zadłużenie na koniec 2016 wyniesie 9 546 230,86 zł.

W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących oraz wydatków o charakterze uznaniowym. Planowane inwestycje przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów własnych, wymuszają działania w zakresie szczegółowej analizy i racjonalizacji wydatków bieżących, niezbędnych do wypracowania nadwyżek operacyjnych, które pozwolą na realizację inwestycji i spłatę rat kredytów. Zakłada się, iż dochody będą wzrastały w szybszym tempie niż wydatki, gmina wtedy będzie mogła podjąć działania w zakresie pozyskiwania środków unijnych.