

## **Informacja opisowa dotycząca dochodów budżetu Gminy Osie na 2015 r.**

### **DOCHODY BUDŻETU GMINY**

Prognozowane dochody budżetu Gminy Osie w roku 2015 wyniosą **19.540.431,59 zł**, i będą niższe o kwotę **1.216.229,60 zł** od prognozowanych dochodów w roku 2014 r. wg stanu na koniec III kwartału bieżącego roku, których zakładany poziom wynosi **20.756.661,19 zł**.

Zgodnie z art. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U z 2014 r. poz. 1115 z późn. zm.) 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). Dochodami gminy są również środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

Dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody 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 to dochody, które mają charakter jednorazowy. Do dochodów bieżących zalicza się wszystkie dochody nie będące dochodami majątkowymi. Są to dochody o charakterze stałym, powtarzalnym i wiążące się z bieżącą działalnością jednostki.

Całość planowanych dochodów budżetu Gminy Osie przedstawiono w Załączniku Nr 1 - Plan dochodów budżetu Gminy Osie na 2015 rok. Dodatkowo w Załączniku 1A Przedstawiono – Plan dochodów majątkowych budżetu Gminy Osie na 2015 rok, tj.:

- planowane dochody bieżące wyniosą 18.278.431,49 zł, co stanowi 93,54 % ogółu dochodów budżetu Gminy;
- planowane dochody majątkowe wyniosą 1.262.000,00 zł, co stanowi 6,46 % ogółu dochodów budżetu Gminy.

---

### **DOCHODY BIEŻĄCE – 18.278.431,59 zł**

**Podstawowe dochody podatkowe – 8.561.967,00 zł, tj. 46,84 % dochodów bieżących.**

W grupie dochodów podatkowych zaplanowano:

**Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych** – podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej – w wys. 7.000,00 zł, tj. na poziomie planu 2014 roku. Stanowi to 0,04 % ogółu dochodów bieżących budżetu.

**Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej (CIT)**

Jest to procentowo wyliczony udział w podatku dochodowym od osób prawnych mających siedzibę na obszarze gminy, przy czym w przypadku oddziału, zakładu podatnika położonego na terenie gminy udział w podatku jest wyliczany proporcjonalnie do liczby zatrudnionych w nim osób na podstawie umowy o pracę. Gmina otrzymuje informacje o stanie i realizacji dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych od organów właściwych urzędów skarbowych. Planowany dochód z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 230.000,00 zł, tj. na poziomie 69,7 % do planowanego dochodu w roku 2014. Przyjęcie niższego poziomu dochodów na 2015 rok jest wynikiem oceny realizacji wpływów w ostatnich miesiącach. Miesięczne wpływy z tego tytułu wynoszą ok. 20 tys. zł. Stanowi to 1,26 % ogółu dochodów bieżących budżetu.

**Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)**

Planowana kwota udziałów dla Gminy Osie w roku 2015 wynosi 3.370.337,00 zł, stanowi to 18,44 % planowanych dochodów bieżących budżetu. W 2015 r. nastąpi spadek o 1,97 % w stosunku do planowanych dochodów z tego tytułu w roku 2014 r. Planowany poziom dochodu w roku 2014 wynosi 3.438.083,00 zł.

Raty udziałów są przekazywane raz w miesiącu. Dochody za grudzień są przekazane w dwóch transzach – na początku miesiąca za miesiąc listopad oraz do 20 grudnia roku budżetowego 80 % kwoty przekazanej za listopad roku budżetowego, która zostanie rozliczona do dnia 20 stycznia roku następnego. Planowaną wysokość wpływów przyjęto w wysokości planowanej przez Ministra Finansów podanej w piśmie ST 3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 r.

## **Podatek rolny**

Zasady opodatkowania podatkiem rolnym reguluje ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U z 2013 r. poz. 1381 z późn. zm). Opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne albo jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

- a) dla gruntów tworzących gospodarstwo rolne – liczba hektarów przeliczeniowych,
- b) dla pozostałych gruntów – liczba hektarów fizycznych wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

W ewidencji podatkowej figuruje 1547 osób fizycznych jako podatników podatku rolnego oraz 19 osób prawnych. W tej grupie ok. 600 osób prowadzi gospodarstwa rolne.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- a) od 1 ha przeliczeniowego gruntu w gospodarstwie rolnym równowartość pieniężną 2,5 q żyta,
- b) za 1 ha fizyczny w nieruchomościach nie stanowiących gospodarstwa rolnego – równowartość pieniężną 5 q żyta.

W dniu 20 października 2014 r. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów wynosi 61,37 zł za 1 dt. Rada gminy skorzystała z uprawnień i obniżyła wskaźnik do kwoty 35 zł za 1 dt.

Dochody na 2015 r. zaplanowano na poziomie 133.000,00 zł (100 tys. zł od osób fizycznych i 33 tys. zł od osób prawnych), tj. na poziomie planowanego dochodu w roku 2013. Stanowi to 0,73 % dochodów bieżących budżetu.

## **Podatek od nieruchomości**

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U z 2014 r. poz. 849). Opodatkowaniu podlegają:

- grunty niesklasyfikowane w ewidencji gruntów jako użytki rolne,
- budynki,
- budowle zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej.

Stawki podatku są zróżnicowane w zależności od sposobu wykorzystywania gruntów i budynków. Podatek od budowli wynosi 2 % wartości budowli zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej.

Podatek od nieruchomości jest jednym z głównych źródeł dochodów budżetu Gminy Osie. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2015 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 3.060.000,00 zł (2.110.000,00 zł od osób prawnych i 950.000,00 zł od osób fizycznych), tj. o 3,3 % więcej niż planowany dochód w roku 2014. Stanowi to 16,74 % ogółu dochodów bieżących budżetu. Przy prognozowaniu wysokości dochodów z podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę faktyczną powierzchnię gruntów i budynków na terenie gminy podlegających opodatkowaniu, według stanu na dzień 30 września 2013 roku. Dochód z tego tytułu został skalkulowany przy zakładanym wzroście stawek o ok. 3 % w stosunku do roku poprzedniego. Uwzględniono również wzrost dochodów z tytułu wygaśnięcia ulg inwestycyjnych,

przyrostu powierzchni opodatkowanych oraz ubytki powierzchni opodatkowanych (dot. gruntów pod liniami energetycznymi).

W ewidencji podatkowej figuruje 1797 osób fizycznych jako podatników podatku od nieruchomości oraz 59 osób prawnych.

### **Podatek leśny**

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U z 2013 r. poz. 465). Planowany dochód z tego podatku wynosi 487.000,00 zł (466 tys. zł od osób prawnych i 21 tys. zł od osób fizycznych), tj. o 9,68 % więcej niż plan na 2014 r. Stanowi to 2,67 % ogółu dochodów bieżących budżetu. Planowany wzrost dochodów z tego podatku jest wynikiem wyższej ceny drewna tartacznego podany przez Prezesa GUS w dniu 20 października 2014 r.

W ewidencji podatkowej figuruje 315 osoby fizycznych jako podatnicy podatku leśnego oraz 6 osób prawnych.

### **Podatek od środków transportowych**

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych ( Dz. U z 2014 r. poz. 849). Opodatkowaniu tym podatkiem podlegają samochody ciężarowe, ciągniki siodłowe i balastowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony, przyczepy i naczepy o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów powyżej 7 ton, autobusy. Planowany dochód na 2015 rok wynosi 230.000,00 zł (145 tys. zł od osób prawnych i 85 tys. zł od osób fizycznych). Stanowi to 1,27 % ogółu dochodów bieżących budżetu. Planowane dochody są przyjęte na poziomie wyższym o 25 tys. zł od dochodów roku 2014. W roku 2014 zwiększyła się ilość pojazdów podlegających opodatkowaniu będąca w posiadaniu osób prawnych i ilość pojazdów w posiadaniu osób fizycznych.

W ewidencji podatkowej figuruje 18 osób fizycznych - podatników podatku od środków transportowych oraz 7 osób prawnych.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz. U z 2010 r. Nr 101 poz. 649 z późn. zm.). Opodatkowaniu podlegają m. in. następujące czynności cywilnoprawne: umowy sprzedaży i zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczek, darowizny, umowy spółki, umowy o dział spadku, ustanowienie hipoteki. Pobierany jest przez urzędy skarbowe i w 100 % stanowi dochody gmin. Prognozuje się, że dochody z tego tytułu będą realizowane na poziomie realizowanych dochodów 2014 r., tj. w kwocie 184.000,00 zł. Stanowi to 1,01 % ogółu dochodów bieżących budżetu Planowane dochody z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych na koniec III kwartału zostały wykonane w 100,24 %, na plan 937.788,00 zł otrzymano 947.557,00 zł. Na tak wysoki stopień realizacji dochodów ma niewątpliwie wpływ przekazanie 836.244,00 zł podatku od czynności cywilnoprawnych przez US w Tczewie. W I połowie lipca Gmina Osie została powiadomiona przez Naczelnika US w Świeciu, że kwota stanowić będzie nadpłatę i będzie rozliczona w przyszłych okresach sprawozdawczych. Faktyczne wykonanie dochodów za III kwartały wynosi 130.707,00 zł.

### **Opłata skarbową**

Pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U z 2014 r. poz. 1628). Opłacie skarbowej podlega m. in. dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wnioski, wydanie zaświadczenia na wnioski, wydanie pozwolenia lub koncesji, udzielenie pełnomocnictwa, poświadczenie zgodności duplikatu, odpisu, wyciągu lub kopii z oryginałem. Jest dochodem gminy w 100 %. Zaplanowano dochód w wys. 17.000,00 zł. Zostały one przyjęte na poziomie

niższym o 15 % od planowanego dochodu 2014 roku. Wpływy z tej opłaty stanowią 0,09% ogółu dochodów bieżących budżetu.

## **Pozostałe dochody podatkowe i opłaty**

### Podatek od spadków i darowizn

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn (Dz. U z 2009 r. Nr 93 poz. 768 z późn. zm.) przez urzędy skarbowe. Jest w 100 % dochodem gminy. Planowany dochód – 15.000,00 zł, tj. na poziomie o 1 tys. niższym od planowanych dochodów w roku 2015. Stanowi to 0,08 % ogółu dochodów bieżących budżetu.

### Opłata od posiadania psów

Pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. (Dz. U z 2014 r. poz. 849). Stawki opłaty i zasady poboru są określane przez Radę Gminy. Prognozowany dochód na rok 2014 wynoszą 2.000,00 zł. Stanowi to 0,01 % ogółu dochodów bieżących budżetu.

### Opłata targowa i opłata miejscowa

Pobierane są na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U z 2014 r. poz. 849). Stawki opłaty i zasady poboru są określane przez Radę Gminy. Prognozowany dochód z opłaty targowej wynosi 60.000,00 zł, a z opłaty miejscowej 7.000,00 zł. Poziom wpływów z tytułu opłaty targowej zaplanowano na poziomie 2014 rok, natomiast wpływy z opłaty miejscowej o 1 tys. zł wyższy. Wpływy z w/w opłat stanowią 0,37 % dochodów bieżących gminy.

### Wpływy z innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw

Renta planistyczna pobierana jest na podstawie art. 36 i 37 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (Dz. U z 2012 r. poz. 647 z późn. zm.). Stawka procentowa tej opłaty dla poszczególnych obszarów jest określona w uchwałach Rady Gminy Osie zatwierdzających poszczególne plany zagospodarowania. Szacuje się, że wpływy z w/w opłaty w 2015 r. wyniosą 37.000,00 zł, co stanowi 0,20 % dochodów bieżących.

Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranymi na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U z 2013 r. poz. 1399 z późn. zm.) w 2014 r. powinny wynieść 605.000,00 zł. Z terenu gminy złożono ponad 1450 deklaracji na odbiór odpadów komunalnych. Dochody z tych opłat stanowią 3,31 % dochodów bieżących budżetu.

### Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska

Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska dochód w kwocie 30.000 zł, z tytułu wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska przekazywanych przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Dochody te są przeznaczane na finansowanie zadań służących poprawie stanu środowiska. Dochody z tych opłat stanowią 0,17 % dochodów bieżących budżetu.

### Opłata za wydawanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Pobierana na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U z 2012 r. poz. 1356 z późn. zm.). Planowany dochód na 2015 r. wynosi 102.000,00 zł, tj. na poziomie roku 2014. Dochody z tych opłat stanowią 0,56 % dochodów bieżących budżetu.

Od dochodów podatkowych i opłat zaplanowano również wpływy z odsetek za zwłokę w ich płaceniu w kwocie 11.500,00 zł. Planowane dochody z tego tytułu są na poziomie roku 2014.. Dodatkowo

zaplanowano wpływy w kwocie 4.130,00 zł ze zwrotu kosztów postępowania administracyjnego. Dochody z odsetek i zwrotów kosztów postępowania stanowią 0,01 % dochodów bieżących budżetu

### **Dochody bieżące z majątku gminy – 86.700,00 zł**

Do dochodów bieżących z majątku zaliczone są dochody z opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości, wynajmu i dzierżawy nieruchomości stanowiących własność gminy. Planowane dochody z tego tytułu wyniosą 86.700,00 zł – tj. o 5,53 % mniej od planowanego dochodu w roku 2014, w tym:

- 1) za nieruchomości gminy oddane w użytkowanie wieczyste, na podstawie ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U z 2014 r. poz. 518 z późn. zm.) pobierana jest roczna opłata za użytkowanie wieczyste nieruchomości. Planowany dochód 17. 500,00 zł,
- 2) z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich – 5.000,00 zł,
- 3) z tytułu dzierżawy kąpieliska – 4.200,00 zł,
- 4) z tytułu najmu lokali mieszkalnych, dzierżawy gruntów gminnych i lokali użytkowych szacuje się dochód w kwocie 55.000,00 zł,
- 5) z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń w budynkach szkolnych – 5.000,00 zł.

Wpływy z dochodów z majątku gminy stanowią 0,47 % ogółu dochodów bieżących budżetu.

### **Pozostałe dochody budżetu – 299.415,00 zł**

Zaplanowano kwotę 299.415,00 zł, z tego:

- 1) odsetki od środków na rachunkach bankowych i od lokat terminowych – 8.000,00 zł,
- 2) odsetki od oprocentowanej ratalnej sprzedaży nieruchomości – 1.000,00 zł,
- 3) dochody realizowane przez placówki oświatowe
  - odpłatność za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 140.000,00 zł,
  - odpłatność za miejsce w przedszkolu i wyżywienie – 60.000,00 zł,
  - pozostałe dochody – 3.000,00 zł;
- 4) dochody własne dotyczące pomocy społecznej, tj. za usługi opiekuńcze – 28.000,00 zł, zwroty zaliczek alimentacyjnych od dłużników, funduszu alimentacyjnego – 18.000,00 zł,
- 5) wpływ z darowizn przekazywanych przez mieszkańców na rozwój infrastruktury – 4.000,00 zł;
- 6) wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 30.000,00 zł,
- 7) wpływy z pozostałych usług – 7.200,00 zł;
- 8) pozostałe dochody – 200,00 zł – różne dochody Gminy,
- 9) wpływy z odpisu od dochodów zrealizowanych na rzecz Skarbu Państwa -15,00 zł.

Wpływy z dochodów pozostałych stanowią 1,64 % ogółu dochodów bieżących budżetu.

### **Subwencja ogólna**

Na podstawie art. 33 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 13.11.2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U z 2014 r. poz. 1115 z późn. zm.) dnia 10 października 2014 r. Minister Finansów rozesłał do gmin informacje o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, planowanej wysokości rocznej wpłaty Gminy Osie do budżetu państwa. Dochodem gminy jest subwencja ogólna. Art. 7. ust. 1 wymienionej wyżej ustawy stanowi, że subwencja ogólna dla gmin składa się z części:

- a) wyrównawczej,
- b) równoważącej,
- c) oświatowej.

Gmina Osie w roku 2015 otrzyma część oświatową subwencji ogólnej w kwocie 5.428.952,00 zł, tj. 6,75 % więcej niż w roku 2014. Stanowi to **29,70 %** dochodów bieżących.

W roku 2015 Gmina Osie otrzyma również część wyrównawczą subwencji ogólnej dla gmin w wysokości 1.047.123,00 zł, tj. o 5,35 % więcej niż w 2014 r. Stanowi to 5,73 % dochodów bieżących. Ze względu na wysokość dochodów własnych Gmina Osie nie otrzymuje subwencji równoważącej.

### **Dotacje celowe na zadania bieżące**

Planowane dotacje celowe na zadania bieżące wyniosą 2.744.329,00 zł, z tego:

- a) dotacje z budżetu państwa – 2.799.817,00 zł, w tym:
  - na zadania zlecone – 2.212.225,00 zł,
  - na zadania własne – 499.100,00 zł.
- b) dotacja z powiatu – 6.888,00 zł
  - na zadania powierzone – wydatki bieżące – 6.888,00 zł
- c) dotacje z NFOŚ – 26.116,59 zł, w tym:
  - na zadania bieżące – 26.116,59 zł

Dotacje celowe na zadania bieżące stanowi 15,02 % dochodów bieżących budżetu gminy.

- d) dotacje inwestycyjne od innych jednostek samorządu terytorialnego – 1.100.000,00 zł.

Dotacje celowe na zadania inwestycyjne stanowią 87,30 % planowanych dochodów majątkowych budżetu gminy.

Zgodnie z art. 143 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wojewoda Kujawsko - Pomorski przekazał w dniu 23 października 2014 r. wstępne wielkości dochodów budżetu państwa oraz dochodów gminy z tytułu dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Łączna kwota planowanych dotacji w/g informacji wynosi 2.501.300,00 zł.

Na podstawie art. 143 ust. 1 pkt. 2 w/w ustawy Dyrektor Delegatury w Bydgoszczy Krajowego Biura Wyborczego zawiadomił w dniu 22 października 2014 r., że w projekcie planu finansowego Delegatury na rok 2014 dla Gminy Osie przewidziano kwotę 1.425,00 zł na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

#### **Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone gminie ustawami ( paragraf 2010) – 2.212.225,00 zł, tj. 12,10 % dochodów bieżących budżetu:**

- 1) dotacja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego (dział 750, rozdział 75011) na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie do realizacji, w tym między innymi sprawy USC, ewidencji ludności itp. Wysokość dotacji wynosi 50.600,00 zł;
2. dotacja z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy (dział 751 rozdział 75101) z przeznaczeniem na uaktualnianie stałego rejestru wyborców – plan dotacji wyniesie 1.425,00 zł;
3. dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej (dział 852 Pomoc społeczna) – plan 2.193.100,00 zł, z tego:
  - rozdział 85212 - na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego i obsługę administracyjną tych świadczeń wydatki wyniosą 2.135.800,00 zł,
  - rozdział 85213 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne – plan 9.600,00 zł,
  - rozdział 85228 - na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych - plan 14.800,00 zł.

#### **Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych ( paragraf 2030) - 499.100,00 zł, tj. 2,73 % dochodów bieżących budżetu**

Razem planowane dotacje na realizację zadań własnych gminy Osie wyniosą w roku 2015 – 499.100,00 zł. Gmina otrzyma z budżetu państwa dotacje celowe na realizację następujących zadań własnych:

- rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 96.600,00 zł,
- rozdział 80104 – przedszkola – 112.000,00 zł.

Wysokość planowanych dotacji wyliczono w oparciu o przepisy zawarte w Rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 23 sierpnia 2013 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 956)

- rozdział 85213 - składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia
  - z pomocy społecznej - plan 13.900,00 zł,
- rozdział 85214 - na wypłatę zasiłków okresowych dla podopiecznych, plan – 26.000,00 zł,
- rozdział 85216 - na wypłatę zasiłków stałych - plan 71.400,00 zł,
- rozdział 85219 - na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – plan 98.000,00 zł,
- rozdział 85295 – na dofinansowanie realizacji rządowego programu „pomoc państw w zakresie dożywiania” – 81.200,00 zł.

Zadania zlecone gminie z zakresu pomocy społecznej a wynikające z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U z 2013 r. poz. 182 z późn. zm.) są realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osiu .

#### **Dotacje pozostałe – 30.004,59 zł**

- dotacja z powiatu – 6.888,00 zł, tj. 0,04 % dochodów bieżących budżetu
- na zadania powierzone – wydatki bieżące – 6.888,00 zł
- dotacje z NFOŚ – 26.116,59 zł, tj. 0,14 % dochodów bieżących budżetu
- na zadania bieżące – 26.116,59

#### **Dotacje na realizację programu edukacyjnego – środki UE**

Planowana dotacja na realizację programu edukacyjnego Razem ku wiedzy i lepszej przyszłości...” realizowanego w Gimnazjum w Osiu wynosi 109.944,90 zł, tj. 0,60 % dochodów bieżących budżetu.

#### **DOCHODY MAJĄTKOWE**

**Dotacje na zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – kwota planowanych dotacji – 1.100.000,00 zł. tj. 87,30 % dochodów majątkowych budżetu.**

W dziale 600, rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne przewidziano dotację celową Powiatu Świeckiego na dofinansowanie „BUDOWA DROGI WIERZCHY - ZDROJE” w kwocie 1.100.000,00 zł.

#### **Dochody majątkowe własne**

Razem planowane dotacje na realizację programu

W dziale 700 zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości w kwocie 162.000,00 zł, tj. 12,70 % dochodów majątkowych budżetu.

W 2015 roku planuje się przeznaczyć do sprzedaży 2 działki budowlane oraz 2 mieszkania z zasobów gminnych.

W poniższej tabeli przedstawiono planowane wykonanie dochodów budżetu gminy Osie na 2015 r. w ujęciu procentowym:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Udział % planowanych dochodów budżetu
<b>I.</b>	<b>Dochody bieżące budżetu</b>	<b>18.278.431,49</b>	<b>93,54</b>
1.	Dochody własne	8.948.082,00	45,79
2.	Subwencja ogólna	6.476.075,00	33,14

3.	Dotacje celowe	2.744.329,59	14,05
4.	Dotacje celowe na realizację projektów z udziałem środków UE	109.944,90	0,56
<b>II.</b>	<b>Dochody majątkowe</b>	<b>1.262.000,00</b>	<b>6,46</b>
1.	Środki na inwestycje z budżetu Powiatu	1.100.000,00	5,63
3.	Dochody własne ze sprzedaży majątku	162.000,00	0,83
	<b>O G Ó Ł E M:</b>	<b>19.540.431,49</b>	<b>100,00</b>