


Załącznik 1 A
do budżetu Gminy Osie na 2016 r.

PLAN DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH BUDŻETU GMINY OSIE NA 2016 ROK

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1	2	3	4	5
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	150 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	150 000,00
		6630	<i>Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień(umów) między j.s.t.</i>	150 000,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	112 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	112 000,00
		0770	<i>Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz praw użytkowania wieczystego nieruchomości</i>	112 000,00
OGÓLEM				262 000,00

Dział 600	Planowany dochód to dotacja Województwa Kujawsko - Pomorskiego w kwocie 150.000,00 zł na dofinansowanie inwestycji drogowych - modernizację drogi transportu rolniczego.
-----------	--

Dział 700	Źródłem planowanych dochodów są wpływy w kwocie 112.000,00 zł ze sprzedaży gruntów i mieszkań.
-----------	--

WOSJT
mgr inż.  Grabowski

Informacja opisowa dotycząca dochodów budżetu Gminy Osie na 2016 r.

DOCHODY BUDŻETU GMINY

Prognozowane dochody budżetu Gminy Osie w roku 2016 wyniosą **19.112.935,00 zł**, i będą niższe o kwotę **2.943.159,27 zł** od prognozowanych dochodów w roku 2015 r. wg stanu na koniec III kwartału bieżącego roku, których zakładany poziom wynosi **22.056.094,27 zł**. Niższe poziomy dochodów 2016 r jest wynikiem braku dotacji majątkowych z budżety UE na inwestycje.

Zgodnie z art. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego¹ 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 2016 rok. Dodatkowo w Załączniku 1A Przedstawiono – Plan dochodów majątkowych budżetu Gminy Osie na 2016 rok, tj.:

- planowane dochody bieżące wyniosą 18.850.935,00 zł, co stanowi 98,63 % ogółu dochodów budżetu Gminy;
- planowane dochody majątkowe wyniosą 262.000,00 zł, co stanowi 1,37 % ogółu dochodów budżetu Gminy.

DOCHODY BIEŻĄCE – 18.850.935,00 zł

Podstawowe dochody podatkowe w 2016 r. wynoszą – 8.105.098,00 zł, tj. 43,00 % dochodów bieżących. (w 2015 r. – 8.049.930,83 zł)

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 2015 roku. Stanowi to 0,4 % 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.

¹ Tekst jednolity Dz. U. z 2010 Nr 80, poz. 526 ze zm.

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 180.000,00 zł, tj. na poziomie 78,26 % do planowanego dochodu w roku 2015. Przyjęcie niższego poziomu dochodów na 2016 rok jest wynikiem oceny realizacji wpływów w ostatnich miesiącach. Miesięczne wpływy z tego tytułu wynoszą ok. 15 tys. zł. Stanowi to 0,95 % ogółu dochodów bieżących budżetu.

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

Planowana kwota udziałów dla Gminy Osie w roku 2016 wynosi 3.493.818,00 zł, stanowi to 18,53 % planowanych dochodów bieżących budżetu. W 2016 r. nastąpi wzrost o 3,66 % w stosunku do planowanych dochodów z tego tytułu w roku 2015 r. Planowany poziom dochodu w roku 2015 wynosi 3.370.337,00zł.

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 o 160.233,00 zł niższej od kwoty planowanej przez Ministra Finansów podanej w piśmie ST 3/4750/132/2015 z dnia 12 października 2015 r.

Podatek rolny

Zasady opodatkowania podatkiem rolnym reguluje ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym². 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 1599 osób fizycznych, jako podatników podatku rolnego oraz 19 osób prawnych. W tej grupie ok. 645 osób fizycznych i 15 osób prawnych 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 19 października 2015 r. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów wynosi 53,73 zł za 1 dt. Planowana wartość 1 dt q żyta do wyliczenia wysokości podatku rolnego wg projektu uchwały złożonego Radzie Gminy w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawa obliczenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016 wynosi 35,00 zł.

Dochody na 2016 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 2015. Stanowi to 0,71 % dochodów bieżących budżetu.

Podatek od nieruchomości

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych³. Opodatkowaniu podlegają:

- grunty niesklasyfikowane w ewidencji gruntów, jako użytki rolne,
- budynki,

² Tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 1381 z późn. zm.

³ Tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 849 z późn. zm.

- 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 2016 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 3.060.000,00 zł (2.205.000,00 zł od osób prawnych i 950.000,00 zł od osób fizycznych), tj. o 0,1 % więcej niż planowany dochód w roku 2015. 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 2015 roku. W ewidencji podatkowej figuruje 1821 osób fizycznych, jako podatników podatku od nieruchomości oraz 57 osób prawnych.

Podatek leśny

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym⁴. Planowany dochód z tego podatku wynosi 536.000,00 zł (515 tys. zł od osób prawnych i 21 tys. zł od osób fizycznych), tj. o 10,06 % więcej niż plan na 2015 r. Stanowi to 2,84 % ogółu dochodów bieżących budżetu. Planowany wzrost dochodów z tego podatku jest wynikiem wyższej ceny drewna tartacznego podany przez Prezesa GUS w dniu 20 października 2015 r. oraz objęcie 100 % podatkiem lasów ochronnych (dotychczas były one opodatkowane stawką 50 %).

W ewidencji podatkowej figuruje 313 osoby fizycznych, jako podatnicy podatku leśnego oraz 7 osób prawnych.

Podatek od środków transportowych

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity – Dz. U. z 2014 r. poz. 849 ze zm.). 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 2016 rok wynosi 185.000,00 zł (100 tys. zł od osób prawnych i 85 tys. zł od osób fizycznych). Stanowi to 0,98 % ogółu dochodów bieżących budżetu. Planowane dochody od osób prawnych są przyjęte na poziomie niższym o 45 tys. zł od dochodów roku 2015. W roku 2015 zmniejszyła się ilość pojazdów podlegających opodatkowaniu będąca w posiadaniu osób prawnych, ilość pojazdów w posiadaniu osób fizycznych nie uległa zmianie.

W ewidencji podatkowej figuruje 17 osób fizycznych - podatników podatku od środków transportowych oraz 6 osób prawnych.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych⁵. 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 2015 r., tj. w kwocie 184.000,00 zł. Stanowi to 0,98 % ogółu dochodów bieżących budżetu.

Opłata skarbową

Pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej⁶. Opłacie skarbowej podlega m. in. dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek, wydanie

⁴ Tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 465

⁵ Tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 626 z późn. zm.

⁶ Tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 783 z późn. zm.

zaświadczenia na wniosek, 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 2015 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 darowizn⁷ przez urzędy skarbowe. Jest w 100 % dochodem gminy. Planowany dochód – 10.000,00 zł, tj. na poziomie o 5 tys. niższym od planowanych dochodów w roku 2015. Stanowi to 0,05 % ogółu dochodów bieżących budżetu.

Opłata od posiadania psów

Pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. (tekst jednolity – Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 ze zm.). Stawki opłaty i zasady poboru są określone przez Radę Gminy. Prognozowany dochód na rok 2016 wynosi 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 (tekst jednolity – Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 ze zm.). Stawki opłaty i zasady poboru są określone 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 tych opłat zaplanowano na poziomie 2015 rok, Wpływy z w/w opłat stanowią 0,36 % dochodów bieżących gminy.

Wpływy z innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – Dział 756

Renta planistyczna pobierana jest na podstawie art. 36 i 37 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym⁸. 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 2016 r. wyniosą 10.000,00 zł, co stanowi 0,05 % dochodów bieżących.

Wpływy z innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – Dział 900

Opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranymi na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach⁹ w 2016 r. powinny wynieść 594.000,00 zł. Z terenu gminy złożono ponad 1450 deklaracji na odbiór odpadów komunalnych. Dochody z tych opłat stanowią 3,15 % 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 30.000,00 zł, z tytułu wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska przekazywanych przez Zarząd

⁷ Tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 86 ze zm.

⁸ Tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 199 ze zm.

⁹ Tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 1399 ze zm.

Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Dochody te są przeznaczane na finansowanie zadań służących poprawie stanu środowiska. Dochody z tych opłat stanowią 0,16 % 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 alkoholizmowi¹⁰. Planowany dochód na 2016 r. wynosi 110.000,00 zł, tj. na poziomie o 8 tys. wyższym niż plan na roku 2015. Dochody z tych opłat stanowią 0,58 % dochodów bieżących budżetu.

Od dochodów podatkowych i opłat zaplanowano również wpływy z odsetek za zwłokę w ich płaceniu w kwocie 11.600,00 zł. Planowane dochody z tego tytułu są na poziomie roku 2015. Dodatkowo zaplanowano wpływy w kwocie 4.180,00 zł ze zwrotu kosztów postępowania administracyjnego. Dochody z odsetek i zwrotów kosztów postępowania stanowią 0,08 % dochodów bieżących budżetu

Dochody bieżące z majątku gminy – 81.700,00 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 81.700,00 zł – tj. o 5,77 % mniej od planowanego dochodu w roku 2015, w tym:

- 1) za nieruchomości gminy oddane w użytkowanie wieczyste, na podstawie ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami¹¹ 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 50.000,00 zł,
- 5) z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń w budynkach szkolnych – 5.000,00 zł.

Wpływy z dochodów z majątku gminy stanowią 0,43 % ogółu dochodów bieżących budżetu.

Pozostałe dochody budżetu – 278.815 ,00 zł

Zaplanowano kwotę ,00 zł, z tego:

- 1) odsetki od środków na rachunkach bankowych i od lokat terminowych – 5.000,00 zł,
- 2) odsetki od oprocentowanej ratalnej sprzedaży nieruchomości – 500,00 zł,
- 3) dochody realizowane przez placówki oświatowe
 - odpłatność za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 150.000,00 zł,
 - odpłatność za miejsce w przedszkolu i wyżywienie – 60.000,00 zł,
 - pozostałe dochody – 7.800,00 zł;
- 4) dochody własne dotyczące pomocy społecznej, tj. za usługi opiekuńcze – 28.000,00 zł, zwroty zaliczek alimentacyjnych od dłużników, funduszu alimentacyjnego – 15.000,00 zł,
- 5) wpływ z darowizn przekazywanych przez mieszkańców na rozwój infrastruktury – 4.000,00 zł;
- 7) wpływy z pozostałych usług – 7.200,00 zł;
- 8) pozostałe dochody – 300,00 zł – różne dochody Gminy,
- 9) wpływy z odpisu od dochodów zrealizowanych na rzecz Skarbu Państwa -1.015,00 zł.

Wpływy z dochodów pozostałych stanowią 1,48 % 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 terytorialnego¹² dnia 10 października 2015 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.

¹⁰ Tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 1286 ze zm.

¹¹ Tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 102

¹² Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526, z późn. zm.

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 2016 otrzyma część oświatową subwencji ogólnej w kwocie 5.652.868,00 zł, tj. 5,35 % więcej niż w roku 2015. Stanowi to **29,99 %** dochodów bieżących.

W roku 2016 Gmina Osie otrzyma również część wyrównawczą subwencji ogólnej dla gmin w wysokości 1.109.755,00 zł, tj. o 5,98 % więcej niż w 2015 r. Stanowi to 5,89 % 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 3.002.999,00 zł, z tego:

- a) dotacje z budżetu państwa – 3.002.999,00 zł, w tym:
 - na zadania zlecone – 2.520.759,00 zł,
 - na zadania własne – 482.240,00 zł.

Dotacje celowe na zadania bieżące stanowi 15,93 % dochodów bieżących 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 2015 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 2.808.100,00 zł. Dodatkowo gminie przysługuje dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie wychowania przedszkolnego. Wg wstępnych wyliczeń Gmina Osie powinna na ten cel otrzymać dotację w wys. 193.140,00 zł.

Na podstawie art. 143 ust. 1 pkt. 2 w/w ustawy Dyrektor Delegatury w Bydgoszczy Krajowego Biura Wyborczego zawiadomił w dniu 22 października 2015 r., że w projekcie planu finansowego Delegatury na rok 2016 dla Gminy Osie przewidziano kwotę 1.759,00 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) – 2.520.759,00 zł, tj. 13,37 % 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 56.100,00 zł;
2. dotacja z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy (dział 751 rozdział 75101) z przeznaczeniem na uaktualnianie stałego rejestru wyborców – plan dotacji wyniesie 1.759,00 zł;
3. dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej (dział 852 Pomoc społeczna) – plan 2.462.900,00 zł, z tego:
 - rozdział 85212 - na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego i obsługę administracyjną tych świadczeń wydatki wyniosą 2.431.000,00 zł,
 - rozdział 85213 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne – plan 8.900,00 zł,
 - rozdział 85228 - na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych - plan 23.000,00 zł.

Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych (paragraf 2030) – 482.240,00 zł, tj. 2,56 % dochodów bieżących budżetu.

Razem planowane dotacje na realizację zadań własnych gminy Osie wyniosą w roku 2016 – 482.240,00 zł. Gmina otrzyma z budżetu państwa dotacje celowe na realizację następujących zadań własnych:

- rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 105.705,00 zł,
- rozdział 80104 – przedszkola – 87.435,00 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 14.900,00 zł,
- rozdział 85214 - na wypłatę zasiłków okresowych dla podopiecznych – 17.000,00 zł,
- rozdział 85216 - na wypłatę zasiłków stałych - 72.000,00 zł,
- rozdział 85219 - na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 104.000,00 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 społecznej¹³ są realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osiu.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Dotacje na zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – kwota planowanych dotacji – 150.000,00 zł. tj. 57,25 % dochodów majątkowych budżetu.

W dziale 600, rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne przewidziano dotację celową Województwa Kujawsko – Pomorskiego na dofinansowanie „BUDOWA DROGI TRANSPORTU ROLNICZEGO ŁĄŻEK - SZARŁATA” w kwocie 150.000,00 zł.

Dochody majątkowe własne

Razem planowane dotacje na realizację programu

W dziale 700 zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości w kwocie 112.000,00 zł, tj. 42,75 % dochodów majątkowych budżetu.

W 2016 roku planuje się przeznaczyć do sprzedaży 2 działki budowlane oraz 1 mieszkanie z zasobów gminnych.

W poniższej tabeli przedstawiono planowane wykonanie dochodów budżetu gminy Osie na 2016 r. w ujęciu procentowym:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Udział % planowanych dochodów budżetu
I.	Dochody bieżące budżetu	18.850.935,00	98,63
1.	Dochody własne	9.085.313,00	47,54
2.	Subwencja ogólna	6.762.623,00	35,38
3.	Dotacje celowe	3.002.999,00	15,71
II.	Dochody majątkowe	262.000,00	1,37
1.	Środki na inwestycje z budżetu Województwa	150.000,00	0,78
3.	Dochody własne ze sprzedaży majątku	112.000,00	0,59
	O G Ó Ł E M:	19.112.935,00	100,00

¹³ Tekst jednolity Dz. U. z 2008 r. Nr 115 poz. 728 z późn. zm.