

Objaśnienia do projektu uchwały budżetowej Gminy Osielsko na rok 2013

Na podstawie art. 234, art. 235 ust. 4 i art. 236 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹ Rada Gminy Osielsko w dniu 30 lipca 2010 r. określiła tryb prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Osielsko oraz zakres informacji towarzyszących projektowi uchwały budżetowej – uchwała Nr V/59/10.

W projekcie uchwały budżetowej gminy Osielsko na rok 2013:

Prognozowane dochody budżetu gminy wynoszą 50 019 391 zł,

Planowane wydatki budżetu gminy wynoszą 52 019 391 zł.

Planowany deficyt budżetu określony został na kwotę 2 000 000 zł. Jako źródło pokrycia planowanego deficytu wskazuje się pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i kredyt.

DOCHODY BUDŻETU GMINY

Objaśnienia do załącznika nr 1 do uchwały budżetowej

Prognozowane dochody budżetu gminy Osielsko w roku 2013 wyniosą **50 019 391 zł**, i będą większe o **3,9 %** od prognozowanych dochodów w roku 2012 (wg. stanu na 30 września 2012 r. dochody wynosiły **48 133 353 zł**).

Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego² w art. 3 stanowi, że dochodami jednostek samorządu terytorialnego są: dochody własne, subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa. W rozumieniu ustawy dochodami własnymi są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). 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 dochodami, które mają charakter jednorazowy. Do dochodów bieżących zalicza się wszystkie dochody nie będące dochodami majątkowymi. Są to dochody o charakterze stałym, powtarzalnym i wiążą się z bieżącą działalnością jednostki.

Projektowane na rok 2013 dochody majątkowe wyniosą – 2 245 000 zł, co stanowi 4,5 % ogółu planowanych dochodów. W roku 2012 przewidywane dochody majątkowe stanowią kwotę 4 178 667 zł i są większe o 86,1 % od dochodów majątkowych projektowanych na rok 2013.

¹ Dz. U. Nr 157, poz. 1240, i z 2010 r. z późn. Zm.

² Tekst jednolity Dz. U. z 2010. Nr 80 poz. 526

Projektowane na rok 2013 dochody bieżące wyniosą 47 774 391 zł, co stanowi 95,5 % ogółu dochodów. W roku 2012 przewidywane dochody bieżące stanowią kwotę 43 954 686 zł i są mniejsze o 7,8 % od dochodów bieżących projektowanych na rok 2013.

Plan dochodów budżetu gminy w roku 2013 według klasyfikacji budżetowej, w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf) stanowi załącznik nr 1 do uchwały budżetowej.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Planowane dochody majątkowe stanowią:

- Dochody ze sprzedaży nieruchomości – 1.700.000 zł,
- Dotacje na inwestycje – 545.000 zł, razem 2.245.000 zł.

Sprzedaż majątku

Rada Gminy Osielsko przeznaczyła do sprzedaży 16 działek w Niemczu przy ul. Mickiewicza o powierzchni od 0,0886 ha do 0,1377 ha. Działki te nie są objęte planem zagospodarowania, uzyskano na nie decyzje o warunkach zabudowy. Ponadto Rada Gminy przeznaczyła do sprzedaży:

- 6 działek o powierzchni od 0,0837 ha do 0,1131 ha położonych w Osielsku przy ul. Krzywej;
- Nieruchomość w Niemczu o powierzchni 0,1749 ha przy ul. Bydgoskiej i Słowackiego i o powierzchni 0,4892 ha przy ul. Bydgoskiej i Kusocińskiego;
- działkę w Niemczu przy ul. Smukalskiej o powierzchni 0,7921 ha – teren bez planu zagospodarowania, częściowo podmokły.

Działki te były już przedmiotem ogłaszanych przetargów i nie znalazły nabywców. Kolejny przetarg jest wyznaczony na dzień 12 grudnia 2012 r. Wyznaczono do sprzedaży 7 działek Niemczu.

Dotacje na inwestycje – 545.000 zł

- 1) Budowa ul. Krakowskiej w Jaruzynie II etap na odcinku od km 0+000,00 do km 0+880,00 dotacja z budżetu państwa w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w kwocie 540.000 zł i pomoc finansowa Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy – 5.000 zł.

DOCHODY BIEŻĄCE

Podstawowe dochody podatkowe

Podstawowe dochody podatkowe planuje się w kwocie 29 347 000 zł co stanowi 41,9 % ogólnych dochodów budżetu i 81,3 % dochodów własnych. Są one większe od planowanych na rok 2012 tj. – 26 396 983 zł, o 11,2 %.

Na podstawowe dochody podatkowe składają się:

- 1) Podatek od nieruchomości,
- 2) Podatek rolny,
- 3) Podatek leśny,

- 4) Podatek od środków transportowych,
- 5) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT),
- 6) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),
- 7) Opłata skarbową,
- 8) Podatek od czynności cywilnoprawnych

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
- budowle zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej.

Stawki podatku za grunty i budynki są zróżnicowane w zależności od sposobu ich wykorzystywania. Podatek od budowli zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej wynosi 2 % wartości budowli. Maksymalne stawki podatku wzrastają o 4 % i są określone w [obwieszczeniu Ministra Finansów z 2 sierpnia 2012 r.](#) wydanym na podstawie art. 20 ust. 2 ustawy z 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych.

Podatek od nieruchomości w 100 % stanowi dochód gminy i jest pobierany przez gminę. Jest jednym z głównych źródeł dochodów budżetu gminy Osielsko. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2013 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie **6 500 000 zł** – o 10,2 % więcej niż planowany dochód w roku 2012. Stanowi to **13 % ogółu** dochodów budżetu i **18 % dochodów** własnych gminy. Przy prognozowaniu wysokości wpływów z podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę faktyczną powierzchnię gruntów i budynków na terenie gminy podlegających opodatkowaniu, według stanu na dzień 30 września 2012 roku. Dochód został skalkulowany przy zastosowaniu stawek wynikających z projektu uchwały Rady Gminy Osielsko w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

Podatek rolny

Podatek w 100 % stanowi dochód gminy, na terenie której położone są grunty. Jest pobierany przez gminę. Zasady opodatkowania podatkiem rolnym reguluje ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym⁴. Opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają tylko 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.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- a) od 1 ha przeliczeniowego gruntu w gospodarstwie rolnym równowartość pieniężną 2,5 q żyta,

³ Tekst jednolity Dz. U. z 2006 r. Nr 121, poz. 844 z późn. zm.

⁴ Tekst jednolity Dz. U. z 2006 r. Nr 136, poz. 969 z późn. zm.

- b) za 1 ha fizyczny w nieruchomościach nie stanowiących gospodarstwa rolnego – równowartość pieniężną 5 q żyta.

Corocznie Prezes GUS na podstawie art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 15.XI.1984 r. o podatku rolnym ogłasza średnią cenę skupu żyta do celów podatku rolnego. W dniu 19 października 2012 r. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2012 r. wynosiła 75,86 zł za 1 q. W związku z tym:

- a) za 1 ha przeliczeniowy gruntów opodatkowanych podatkiem rolnym w gospodarstwie rolnym podatek mógłby wynosić w roku 2013 maksymalnie 189,65 zł rocznie;
b) dla gruntów nie stanowiących gospodarstwa rolnego – 379,30 zł za 1 ha fizyczny gruntu rocznie.

Przy kalkulacji dochodu z tytułu podatku rolnego założono, że będzie on większy o 4,1 % od planowanego dochodu w roku 2012 i wyniesie **203 000 zł**. Stanowi to 0,4 % dochodów budżetu ogółem i 0,6 % dochodów własnych.

Podatek leśny

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym⁵. Planowany dochód wynosi **81 000 zł**. Stanowi w 100 % dochód budżetu gminy i jest pobierany przez gminę.

Wysokość zobowiązania podatkowego od osób fizycznych z tytułu wyżej wymienianych trzech podatków, na których ciąży obowiązek podatkowy w zakresie podatku rolnego oraz jednocześnie w zakresie podatku od nieruchomości lub podatku leśnego dotyczący przedmiotów opodatkowania położonych na terenie tej samej gminy, organ podatkowy ustala w formie łącznego zobowiązania pieniężnego w jednej decyzji.

Podatek od środków transportowych

Pobierany jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity – Dz. U. z 2006 r. Nr 121, poz. 844 ze zmianami). W 100 % stanowi dochód gminy. Opodatkowaniu 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.

Co rocznie na podstawie art. 20 ust. 2 wyżej wym. ustawy o podatkach i opłatach lokalnych Minister Finansów określa stawki maksymalne podatku. Na rok 2013 maksymalne stawki wzrastają o 4 % (procent inflacji) i są określone w [obwieszczeniu z 2 sierpnia 2012 r.](#) Minister Finansów określa również stawki minimalne podatku od środków transportowych od niektórych pojazdów o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton. Zostały one określone w obwieszczeniu z 8 października 2012 r. w sprawie stawek podatku na 2013 r. od środków transportowych.

Planowany dochód wynosi – **123 000 zł**; więcej o 14,4 % od planowanego dochodu w roku 2012. Dochód został ustalony na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym.

⁵ Dz. U. Nr 200, poz. 1682 z późn. zm.

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

Zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wysokość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71 %. 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.

Udziały w podatku CIT są obliczane i przekazywane gminie przez właściwe urzędy skarbowe. Urzędy skarbowe przekazują gminie informacje o stanie i realizacji dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.

Planowany dochód wyniesie **255 000 zł**, mniej o 27,1 % od planowanego dochodu w roku 2012. Stanowi to 0,5 % ogółu dochodów i 0,7 % dochodów własnych gminy. Dochód skalkulowano na poziomie przewidywanego wykonania w tym roku.

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

Ministerstwo Finansów informuje, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art.9 ust.1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz.526 z późn. zm.), w 2013 r. wynosi **37,42%**, a więc jest wyższy niż w 2012 r. o 0,16 punktu procentowego. W roku 2012 wynosił – 37,26 % wpływów, w roku 2011 - 37,12 % , w roku 2010 - 36,94 % , w roku 2009 – 36,72 %, w roku 2008 - 36,49 %, w roku 2007 - 36,22 %, w roku 2006 - 35,95 %.

Planowana kwota udziałów gminy Osielsko w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2013 wynosi **20 945 000 zł** i stanowi **41,9 %** planowanych rocznych dochodów budżetu i ponad **58 %** dochodów własnych. Planuje się wzrost dochodu o 12,6 % w stosunku do planowanych dochodów w roku 2012 r – tj. 18 479 683 zł, (co stanowi 38,4 % ogółu dochodów).

W latach poprzednich dochód z tego tytułu wynosił:

- Rok 2007 – 10 297 397 zł – 33,4 % dochodów ogółem,
- Rok 2008 – 13 437 531 zł – 37,3 % dochodów;
- Rok 2009 – 13 708 081 zł – 35,9 % dochodów;
- Rok 2010 – 14 288 827 zł – 34,2 % dochodów,
- Rok 2011 – 16 599 941 zł.

Raty udziałów są przekazywane z budżetu państwa raz w miesiącu. Dochody za grudzień są przekazane w dwóch transzach – do 20 grudnia roku budżetowego 80 % kwoty przekazanej za listopad roku budżetowego i do 20 stycznia roku następnego zostanie dokonane rozliczenie środków należnych za grudzień i przekazanych zaliczkowo.

Oплата skarbową

Pobierana jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej⁶. Jest dochodem gminy w 100 %.

⁶ Dz. U. z 2006 r. Nr 225, poz. 1635 z późn. zm.

Opłacie skarbowej podlega m. in. dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek, wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie pozwolenia lub koncesji, udzielenie pełnomocnictwa, poświadczenie zgodności duplikatu, odpisu, wyciągu lub kopii z oryginałem. Planowany dochód **40 000 zł**, tj. o 14,9 % mniej niż w roku 2012. Podstawą kalkulacji jest przewidywane wykonanie w roku 2012.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Pobierany jest przez urzędy skarbowe na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych⁷. W 100 % stanowi dochody gmin.

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. Prognozuje się dochód w kwocie **1 200 000 zł**, mniej o 3,2 % od planu w roku 2012. Podstawą kalkulacji jest przewidywane wykonanie w roku 2012. PCC stanowi 2,4 % ogółu planowanych na rok 2013 dochodów gminy i 3,3% dochodów własnych.

Pozostałe dochody podatkowe i opłaty

Pozostałe dochody podatkowe i opłaty planuje się w kwocie **2 682 300 zł** co stanowi **5,4 %** ogólnych dochodów budżetu i **7,4 %** dochodów własnych. Są one większe od planowanych na rok 2012 tj. – 2 100 600 zł, o 27,7 %.

Na pozostałe dochody podatkowe i opłaty składają się:

- 1) Podatek od spadków i darowizn – plan 50 000 zł,
- 2) Opłata od posiadania psów – plan 17 300zł,
- 3) Opłata targowa – plan 23 000 zł,
- 4) Wpływy z opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – 2 330 000 zł. Przy kalkulacji dochodów z tego tytułu założono, że:
 - a) Opłata od wzrostu wartości nieruchomości pobierana na skutek uchwalenia planów zagospodarowania wyniesie 10 000 zł,
 - b) Opłaty adiacenckie – 570 000 zł, z tego:
 - Opłata adiacencka z tytułu podziału nieruchomości – plan 120 000 zł,
 - Opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości powstałej na skutek wybudowania urządzeń infrastruktury technicznej – gminnej sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej – plan 450 000 zł,
 - c) Opłata za zajęcie pasa drogowego – 1 150 000 zł,
 - d) Opłata za gospodarowanie odpadami – 600 000 zł.
- 5) Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - plan 204 000 zł,
- 6) Opłata produktowa – plan 15 000 zł,
- 7) Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska – 43 000 zł.

⁷ Tekst jednolity Dz. U. z 2007 Nr 68, poz. 450 z późn. zm.

Podatek od spadków i darowizn

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn⁸ przez urzędy skarbowe. Jest w 100 % dochodem gminy. Planowany dochód – **50 000 zł**, na poziomie przewidywanego dochodu w roku 2012.

Oplata od posiadania psów

Pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity – Dz. U. z 2006 r. Nr 121, poz. 844 ze zmianami). Pobierana jest przez gminę i w 100 % stanowi dochód gminy. Stawki opłaty i zasady poboru są określane uchwałą przez Radę Gminy. Prognozowany dochód w roku 2013 wynosi **17 300 zł**, więcej o 4,2 % od planowanego dochodu na rok 2012.

Oplata targowa

Pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity – Dz. U. z 2006 r. Nr 121, poz. 844 ze zmianami). Stanowi dochód gminy, jest pobierana przez gminę. Stawki opłaty i zasady poboru są określane przez Radę Gminy. Prognozowany dochód wynosi **23 000 zł**, więcej o 4,5 % od planowanego dochodu w roku 2012.

Wpływy z innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – 2 330 000 zł

- 1) Renta planistyczna pobierana jest na podstawie art. 36 i 37 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym⁹. Stawka procentowa opłaty dla poszczególnych obszarów jest określona w uchwałach Rady Gminy Osielsko zatwierdzających poszczególne plany zagospodarowania. Naliczana jest w terminie 5 lat od daty uchwalenia planu zagospodarowania lub jego zmiany¹⁰.
- 2) Opłata adiacencka jest naliczana i pobierana:
 - a) Na podstawie art. 98 ust. 4 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami¹¹. Rada Gminy Osielsko w dniu 28 lutego 2003 r. podjęła uchwałę Nr I/4/2003 w sprawie wprowadzenia opłaty adiacenckiej z tytułu podziału nieruchomości (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 49, poz. 821);
 - b) Na podstawie art. 146 ust. 2 w/wyżej ustawy Rada Gminy Osielsko podjęła w dniu 23 czerwca 2005 r. uchwałę Nr IV/36/05 w sprawie ustalenia stawki procentowej opłaty adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości powstałej na skutek wybudowania urządzeń infrastruktury technicznej¹² (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 84, poz. 1590);

⁸ tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 93, poz. 768)

⁹ Dz. U. z 2003 r. Nr 80, poz. 717 ze zmianami,

¹⁰ 4. Jeżeli w związku z uchwaleniem planu miejscowego albo jego zmianą wartość nieruchomości wzrosła, a właściciel lub użytkownik wieczysty zbywa tę nieruchomość, wójt, burmistrz albo prezydent miasta pobiera jednorazową opłatę ustaloną w tym planie, określoną w stosunku procentowym do wzrostu wartości nieruchomości. Opłata ta jest dochodem własnym gminy. Wysokość opłaty nie może być wyższa niż 30% wzrostu wartości nieruchomości art. 36 ust. 4 w/wym. ustawy

¹¹ Tekst jednolity Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2603 z późn. zm.

¹² § 1. Ustala się stawki procentowe opłat adiacenckich z tytułu różnicy pomiędzy wartością jaką nieruchomość miała przed wybudowaniem urządzenia infrastruktury technicznej, a wartością jaką nieruchomość ma po jego wybudowaniu:

- 3) Opłata za zajęcie pasa drogowego jest naliczana i pobierana przez zarządcę dróg gminnych - Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie na podstawie art. 40 ust. 11 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych¹³. Pobrane przez GZK opłaty są przekazywane zgodnie z art. 40 a te same ustawy do budżetu gminy;
- 4) Opłata za gospodarowanie odpadami – w dniu 1 stycznia 2012 roku weszła w życie ustawa z dnia 1 lipca 2011 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw. Od tego dnia gmina ma 18 miesięcy na wprowadzenie nowego systemu gospodarki odpadami komunalnymi. Ustawa stanowi, że opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostaną określone uchwałą rady gminy i będą jednakowe dla wszystkich mieszkańców. W ten sam sposób gmina ustali sposób świadczenia usług w zakresie odbierania i gospodarowania odpadami. Opłata będzie zawierała koszty zbierania, odbioru, transportu, odzysku i unieszkodliwiania. Art. 6j ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. wyżej w/m. ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (tekst jednolity : Dz. U. z 2012 r. , poz. 391) stanowi, że gmina może ustalić opłatę za gospodarowanie odpadami na podstawie liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość, na podstawie ilości zużytej wody oraz na podstawie powierzchni lokalu mieszkalnego. Rada Gminy Osielsko podjęła w dniu 28 września 2012 r. Uchwałę nr IV/55/2012 w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. **Opłata stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty.** Stawka opłaty, o której mowa w uchwale, zostanie określona w odrębnej uchwale Rady Gminy Osielsko.

Opłata za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Pobierana na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi¹⁴. Planowany dochód – **204 000 zł**, na poziomie dochodu w roku 2012. Dochody z tego tytułu przeznacza się na realizację zadań wynikających z Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które są uchwalane corocznie przez Radę Gminy.

Opłata produktowa

Wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej przekazują gminom środki pochodzące z opłat produktowych w terminach do dnia 30 czerwca oraz do 15 grudnia każdego roku, zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej¹⁵. Gminy otrzymują te środki proporcjonalnie do ilości odpadów przekazanych do odzysku i recyklingu, wg ilości wykazanych w sprawozdaniach. Planowany dochód **15 000 zł** – na poziomie planowanego wykonania w roku 2012.

1) z tytułu stworzenia warunków podłączenia nieruchomości do kanalizacji – 25%,

2) z tytułu stworzenia warunków podłączenia nieruchomości do wodociągu – 25%.

¹³ Tekst jednolity Dz. U. z 2007 Nr 19, poz. 115 z późn. zm.

¹⁴ Tekst jednolity Dz. U. z 2007 r. Nr 70, poz. 473 z późn. zm.

¹⁵ Tekst jednolity Dz. U. z 2007 r. Nr 90, poz. 607 z późn. zm.

Oplaty i kary za korzystanie ze środowiska

Z dniem 1 stycznia 2010 r. ulegały likwidacji gminne fundusze ochrony środowiska, zgodnie art. 16 ustawy z dnia 20 listopada 2009 r. o zmianie ustawy — Prawo ochrony Środowiska oraz niektórych innych ustaw¹⁶.

Planuje się w dziale 900 rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska dochód w kwocie **43 000 zł**, z tytułu wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska przekazywanych przez Zarząd Województwa Kujawsko Pomorskiego. Dochód jest na poziomie planowanego wykonania w roku 2012.

Dochody bieżące z majątku gminy

Do dochodów bieżących z majątku zaliczone są dochody z wynajmu i dzierżawy nieruchomości stanowiących własność gminy a będących we władaniu wszystkich jednostek organizacyjnych gminy. Projektowany dochód z tego tytułu wynosi - **651 000 zł** - więcej o **6,4 %** od planowanego dochodu w roku 2011 – 612 000 zł, w tym:

- 1) z tytułu najmu lokali mieszkalnych dochód wyniesie 280 000 zł;
- 2) z tytułu dzierżawy gruntów gminnych i lokali użytkowych szacuje się dochód w kwocie 243 000 zł;
- 3) z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń w budynkach szkolnych – 21.000 zł;
- 4) z tytułu wynajmu obiektów i pomieszczeń przez Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Osielsku – 37 000 zł;
- 5) za nieruchomości gminy oddane w użytkowanie wieczyste, na podstawie ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami pobierana jest roczna opłata za użytkowanie wieczyste nieruchomości. Planowany dochód 70 000 zł – na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2012.

Pozostałe dochody

Zaplanowano kwotę **1 729 850 zł**, z tego:

- 1) Dochody z mandatów nakładanych przez Straż Gminną i kary pieniężne wynikające z umów cywilno – prawnych – 75 000 zł;
- 2) Odsetki od środków na rachunkach bankowych i od lokat terminowych – 35 000 zł,
- 3) Odsetki za zwłokę od podatków, opłat i innych należności budżetowych – 76 000 zł,
- 4) Zwrot przez Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie dotacji celowej na inwestycje po otrzymaniu z Urzędu Skarbowego zwrotu podatku VAT – 397 000 zł,
- 5) Dochody pobierane przez placówki oświatowe (bez dochodów z majątku) – 513 900 zł; tj.
 - odpłatność za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 423 500 zł
 - odpłatność za organizację wycieczek dla dzieci i młodzieży – 86 400 zł,
 - pozostałe – 4 000 zł;
- 6) Dochody własne dotyczące pomocy społecznej, tj. za usługi opiekuńcze, zwroty zaliczek alimentacyjnych od dłużników, funduszu alimentacyjnego, zwroty nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych – 15 150 zł;

¹⁶ Dz. U. nr 215 poz. 1664

- 7) Usługi świadczone przez GOSIR – 596 200 zł;
- 8) Dochody z tytułu realizacji zadań zleconych ustawami – 5 000 zł;
- 9) Pozostałe dochody – 16 600 zł - w tym:
 - Opłata za dzierżawę obwodów łowieckich – 1 100 zł,
 - Zwrot kosztów upomnień wysyłanych do podatników w ramach postępowania egzekucyjnego, wynagrodzenie płatnika z tytułu podatku dochodowego PIT – 15 500 zł.

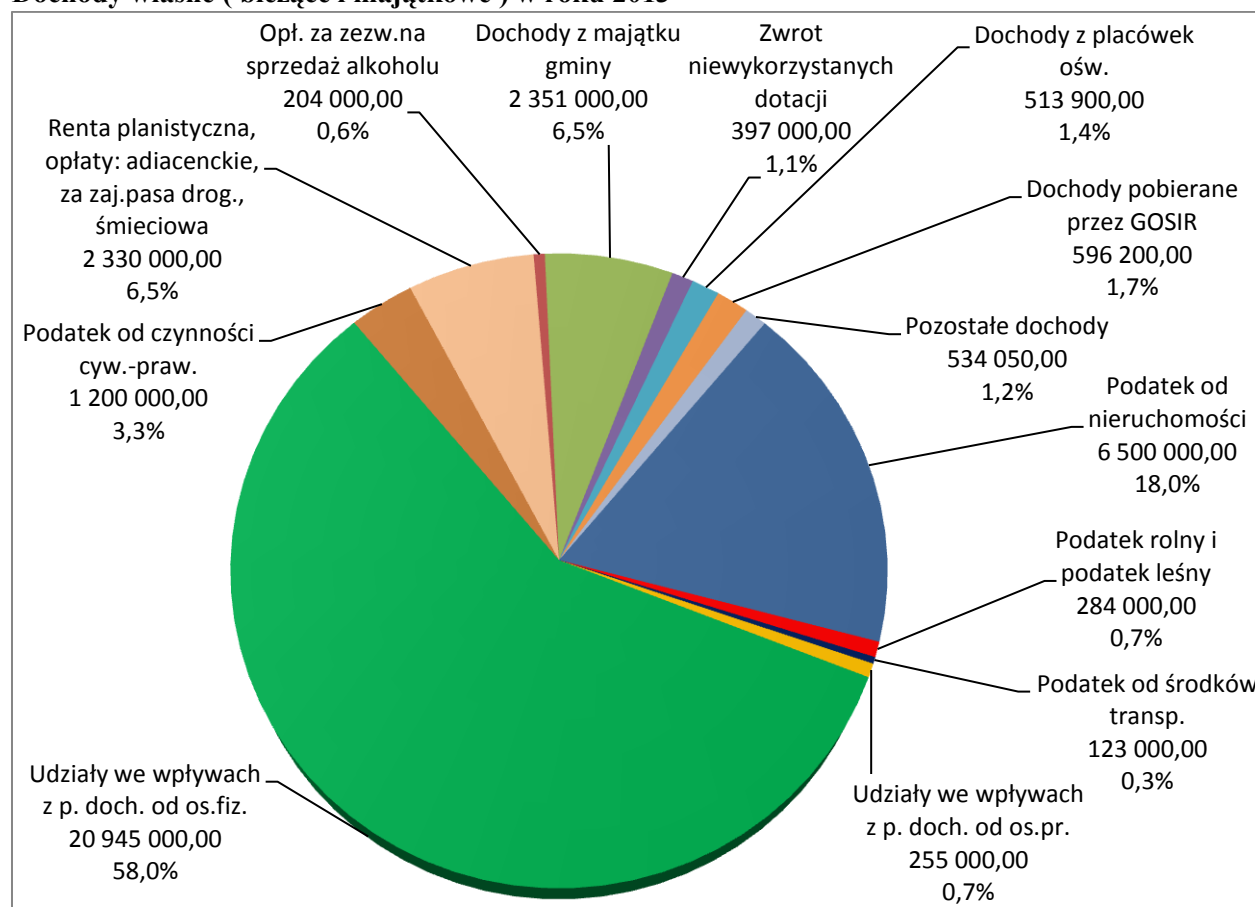
Dochody własne (majątkowe i bieżące) gminy Osielsko w latach 2012 - 2013

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2012	Plan na 2013	Struktura dochodów własnych 2013 r.	% 4/3
1	2	3	4	5	6
I	Podstawowe dochody podatkowe, w tym:	26 396 983,00	29 347 000,00	81,3	111,2
1	Podatek od nieruchomości	5 900 000,00	6 500 000,00	18,0	110,2
2	Podatek rolny	195 000,00	203 000,00	0,6	104,1
3	Podatek leśny	77 800,00	81 000,00	0,2	104,1
4	Podatek od środków transportowych	107 500,00	123 000,00	0,3	114,4
5	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	350 000,00	255 000,00	0,7	72,9
6	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	18 479 683,00	20 945 000,00	58,0	113,3
7	Opłata skarbową	47 000,00	40 000,00	0,1	85,1
8	Podatek od działalności gosp. opłacany w formie karty podatkowej	0,00	0,00	0,0	0,0
9	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 240 000,00	1 200 000,00	3,3	96,8
II	Pozostałe dochody z podatków i opłat, w tym:	2 100 600,00	2 682 300,00	7,4	127,7
1	Podatek od spadków i darowizn	100 000,00	50 000,00	0,1	50,0
2	Opłata od posiadania psów	16 600,00	17 300,00	0,0	104,2
3	Renta planistyczna, opłaty adiacenckie, opłata za zajęcie pasa drogowego, opłata za gospodarowanie odpadami	1 700 000,00	2 330 000,00	6,5	137,1
4	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	204 000,00	204 000,00	0,6	100,0
5	Opłata produktowa	15 000,00	15 000,00	0,0	100,0
6	Opłata targowa	22 000,00	23 000,00	0,1	104,5
7	Opłata za korzystanie ze środowiska	43 000,00	43 000,00	0,1	100,0
III	Dochody z majątku gminy, w tym:	2 312 000,00	2 351 000,00	6,5	101,7
	a) dzierżawa gruntów gminnych i lokali użytkowych	282 000,00	301 000,00	0,8	106,7
	b) sprzedaż gruntów mienia komunalnego i składników majątkowych	1 700 000,00	1 700 000,00	4,7	100,0
	c) najem lokali mieszkalnych	250 000,00	280 000,00	0,8	112,0
	d) wieczyste użytkowanie nieruchomości	80 000,00	70 000,00	0,2	87,5
IV	Pozostałe dochody w tym :	1 679 000,00	1 729 850,00	4,8	103,0

a) wpływy z mandatów, grzywien i kary umowne	175 000,00	75 000,00	0,2	42,9
b) odsetki od środków na rachunkach bankowych	35 000,00	35 000,00	0,1	100,0
c) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat i pozostałe odsetki pobierane przez Urząd Gminy	80 000,00	76 000,00	0,2	95,0
d) zwrot niewykorzystanych dotacji (GZK, Gminna Biblioteka, kluby sportowe)	317 000,00	397 000,00	1,1	125,2
f) dochody pobierane przez placówki oświatowe	455 600,00	513 900,00	1,4	112,8
g) dochody pobierane przez GOPS	13 150,00	15 150,00	0,0	115,2
h) dochody pobierane przez GOSIR	521 100,00	596 200,00	1,7	114,4
i) 5% dochodów uzyskanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (Urząd Gminy i GOPS)	5 000,00	5 000,00	0,0	100,0
l) środki otrzymane z WFOSIGW na usuwanie azbestu	55 150,00	0,00	0,0	0,0
l) wydatki niewygasające z ub. Roku	0,00	0,00	0,0	0,0
l) pozostałe dochody	22 000,00	16 600,00	0,0	75,5
Razem dochody własne	32 488 583,00	36 110 150,00	100,0	111,1

Dochody własne bieżące i majątkowe zostały skalkulowane na kwotę 36 110 150 zł. Stanowią one 72,2 % planowanych dochodów budżetu na rok 2013 ogółem.

Dochody własne (bieżące i majątkowe) w roku 2013



Subwencja ogólna

Na podstawie art. 33 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 13.11.2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego¹⁷ w dniu 10 października 2012 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 Osielsko 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 Osielsko w roku 2013 (podobnie jak w latach 2009 – 2012) otrzyma tylko część oświatową subwencji ogólnej. Wyniesie ona **10 563 681 zł**, zaledwie o 2,9 % więcej niż w roku 2012. Stanowi to **21,1 %** ogółu dochodów budżetu gminy.

W roku 2012 (wg. planu na dzień 30 września 2012 r.) gmina z tytułu subwencji ogólnej otrzyma kwotę **10 270 117 zł** i jest to też tylko subwencja oświatowa.

Część wyrównawcza

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Gmina Osielsko nie otrzyma żadnej części tej subwencji.

Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Podstawą do ustalenia tej kwoty jest sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy za rok 2011 oraz dane o liczbie mieszkańców ustalone przez Główny Urząd Statystyczny według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.¹⁸. W gminie Osielsko podstawowy dochód podatkowy w roku 2011 ¹⁹ wynosił 178,1 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju. Wysokość kwoty uzupełniającej jest uzależniona od średniej gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca. Kwotę uzupełniającą otrzymują te gminy, w których spełnione są dwa warunki:

gęstość zaludnienia ustalona przez GUS według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju;

dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest nie wyższy, niż 150 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

¹⁷ Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526, z późn. z 2 m.

¹⁸ Liczba mieszkańców faktycznie zamieszkałych w gminie wg stanu na 31.12.2011 r. – **11.633** osób, wg stanu na 31.12.2010 r. – 11.284 osób, na dzień 31.12.2009 r. – 10.961, liczba mieszkańców w kraju wg stanu na dzień 31.12.2011 r. – **38.538.447** osób, wg stanu na 31.12.2010 r. – 38.200.037 osób, na dzień 31.12.2009 r. - 38.167.329 osób.

¹⁹ **Wskaźnik G** dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy w roku 2011 wynosi **2.272,97 zł**; w roku 2010 - 2.053,39 zł; w roku 2009 wynosił – 1.999,32 zł. **Współczynnik Gg** dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju w roku 2011 wynosił **1.276,32 zł**; w roku 2010- 1.195,67 zł, w roku 2009 – 1.180,20 zł.

Średnia gęstość zaludnienia na 1 km² w kraju wynosi 123 osoby. W gminie Osielsko średnia gęstość zaludnienia na km² powierzchni gminy wynosi wg. stanu dzień 31.12.2011 r. – 114 osób. Dla porównania w roku 2004 – 80 osób, 2005 – 84 osoby, 2006 – 91 osób, 2007 – 98 osób, 2008 – 103 osoby, 2009 – 108 osób i w 2010 – 111 osób.

Dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest wyższy niż 150 % średniego PDP w kraju a tym samym zgodnie z art. 20 ust. 9 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego gminie nie przysługuje kwota uzupełniająca subwencji ogólnej.

Część oświatowa

Z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów wynika, że kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2013 dla samorządów naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2013. Do naliczenia ostatecznych kwot subwencji oświatowej na 2013 rok będą wykorzystane dane o liczbie uczniów, wychowanków i nauczycieli gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na 30 września 2012 i 10 października 2012 r.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia wstępnych kwot subwencji określony został na podstawie:

danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w SIO według stanu w dniu 30 września 2011 r. i 10 października 2011 r. (rok szkolny 2011/2012) zweryfikowanych przez organy prowadzące szkoły;

danych o liczbie uczniów w roku 2012/2013 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2012 r.) w zakresie liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu. Liczbę uczniów zwiększono o 2,9 %.

Subwencja obejmuje skutki:

podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 3,8 % wdrożonej od 1 września 2012 r. przechodzące na rok 2013;

skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze etatów – w podziale na stopnie awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez gminę;

wzrostu składki rentowej w roku 2012,

subwencja uwzględnia również finansowanie kosztów prac komisji egzaminacyjnych powołanych w związku z awansem zawodowym nauczycieli.

Dotacje celowe na zadania bieżące

Planowane dotacje celowe na zadania bieżące wynoszą **2 800 560 zł.**, z tego:

a) dotacje z budżetu państwa – 2 540 560 zł; w tym:

- na zadania zlecone – 2 085 760 zł,
- na zadania własne – 453 800 zł,
- na zadania związane z realizacją porozumień z organami administracji rządowej – 1 000 zł,

b) dotacje od innych jednostek samorządu terytorialnego – 260 000 zł.

Dotacje celowe na zadania bieżące stanowią **5,6 %** ogólnych dochodów budżetu gminy w roku 2013.

Zgodnie z art. 143 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wojewoda Kujawsko - Pomorski przekazał w dniu 22 października 2012 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.

Na podstawie art. 143 ust. 1 pkt. 2 w/wym. ustawy Dyrektor Delegatury w Bydgoszczy Krajowego Biura Wyborczego zawiadomił, że w projekcie planu finansowego Delegatury na rok 2013 dla Gminy Osielsko przewidziano kwotę 2 360 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)

Objaśnienie do załącznika nr 8 i 8a uchwały budżetowej

Plan finansowy na rok 2013 zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, stanowi załącznik nr 8 (dochody) i 8 a (wydatki) do uchwały budżetowej.

Planowane dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie wynoszą 2 085 760 zł. Dla porównania w roku 2012 (stan 30.09.) planowane dotacje wynoszą 2 112 270 zł i są mniejsze od planowanych na rok następny o 1,3 %.

Dotacje z budżetu państwa planowane na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami są przeznaczone na:

- 1) Zadania zlecone z zakresu działu 750 „Administracja publiczna” rozdział 75011 urzędy wojewódzkie – plan 113 000 zł. Dotacja jest większa o 5 400 zł niż w roku 2012 i finansuje koszty utrzymania 3,75 etatów kalkulacyjnych, tj. zadania z zakresu USC, ewidencji ludności, dowody osobiste, zadania wynikające z kodeksu rodzinnego i opiekuńczego oraz kodeksu postępowania cywilnego – 2 etaty, zadania z ustawy o powszechnym obowiązku obrony – 0,75 etatu, zadania wynikające z ustawy prawo działalności gospodarczej – 1 etat. Zadania powyższe są wykonywane przez 5 pracowników zatrudnionych na 3,75 etatu. Całość wydatków na realizację omawianych zadań planuje się na kwotę 275 130 zł. Wydatki te nie obejmują kosztów ogrzewania pomieszczeń biurowych, oświetlenia, remontów pomieszczeń, rozmów telefonicznych, sprzątania, zakupu sprzętu komputerowego i programów. Gmina dołoży z własnych środków –162 130 zł.
- 2) Dotacja z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy (dział 751 rozdział 75101) z przeznaczeniem na uaktualnianie stałego rejestru wyborców – plan 2 360 zł; więcej 1,46 % niż w roku 2012;
- 3) Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej (dział 852 Pomoc społeczna) – plan 1 970 400 zł, z tego:
 - na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające te świadczenia oraz na pokrycie części kosztów obsługi administracyjnej tych świadczeń dotacja wyniesie – 1 949 100 zł – rozdział 85212,
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne – 6 300 zł;

- na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych, rozdz. 85228 - plan 15 000 zł.

Zadania zlecone gminie z zakresu pomocy społecznej a wynikające z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej²⁰ są realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku. Szczegółowe omówienie realizacji zadań GOPS- u znajduje się na stronie 53 – 58.

Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych (paragraf 2030)

Razem planowane dotacje na realizację zadań własnych gminy Osielsko wyniosą w roku 2013 – 453 800 zł. Dla porównania w roku 2012 (stan 30.09.) planowane dotacje wynoszą 522 716 zł i są mniejsze od planowanych na rok następny o 13,18 %.

Gmina otrzyma z budżetu państwa dotacje celowe na dofinansowanie następujących zadań własnych:

- 1) składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85213 – plan 9 000 zł,
- 2) wypłata zasiłków okresowych dla podopiecznych, dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85214, plan – 99 100 zł,
- 3) wypłata zasiłków stałych, dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85216, plan 40 400 zł,
- 4) funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85219, plan 190 700 zł,
- 5) pomoc państwa w zakresie dożywiania – 114 600 zł.

Dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Wojewoda Kujawsko – Pomorski przyznał dotację w kwocie 1 000 zł na sfinansowanie kosztów utrzymania przez gminę grobów wojennych w roku 2013. Ma to na celu zwiększenie dbałości o techniczny i estetyczny wygląd obiektów grobownictwa wojennego na terenie Gminy oraz możliwość pozyskania środków na przygotowanie uroczystego wyglądu mogił w rocznice świąt państwowych i Świąta Zmarłych (klasyfikacja budżetowa dział 710 rozdział 71035 paragraf 2020).

Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (paragraf 2310)

Dochodem budżetu gminy są dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Planuje się dochód z tego tytułu na rok 2013 w wysokości 260 000 zł, z tego:

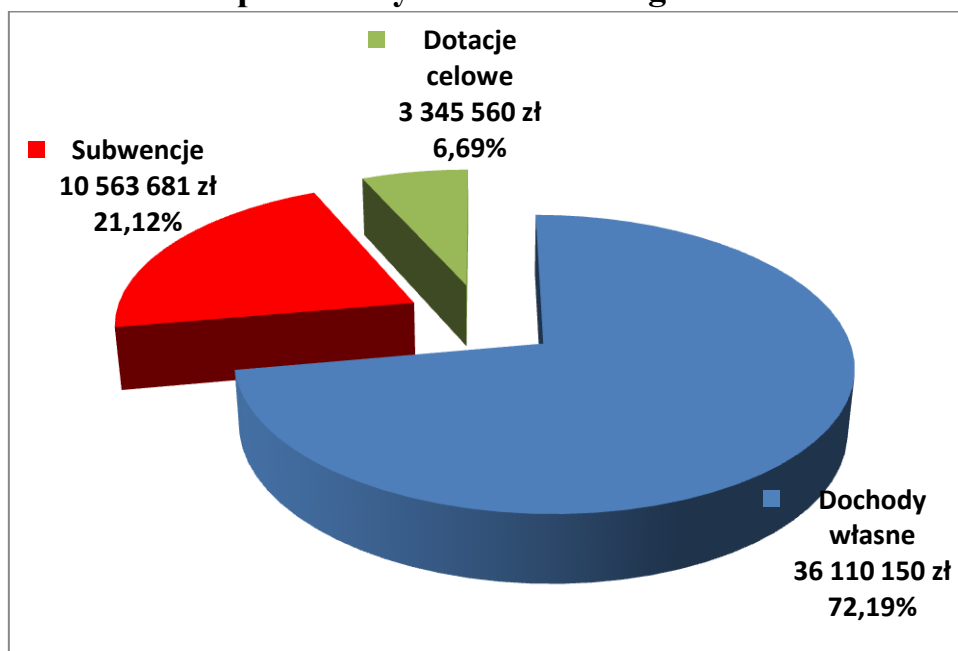
- a) Dział 801 rozdział 80103 – oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych, Plan – 40 000 zł,
- b) Dział 801 rozdział 80104 – przedszkola, Plan – 220 000 zł.

Do oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych i do przedszkoli niepublicznych na terenie Gminy uczęszczają dzieci z Bydgoszczy, Dobrcza, Złej Wisi Wielkiej, Koronowa i Pruszcza. Miasto przekazuje dotację celową w wysokości odpowiadającej kwocie wydatków ponoszonych w 2012 r. na jednego ucznia uczęszczającego do niepublicznego przedszkola i

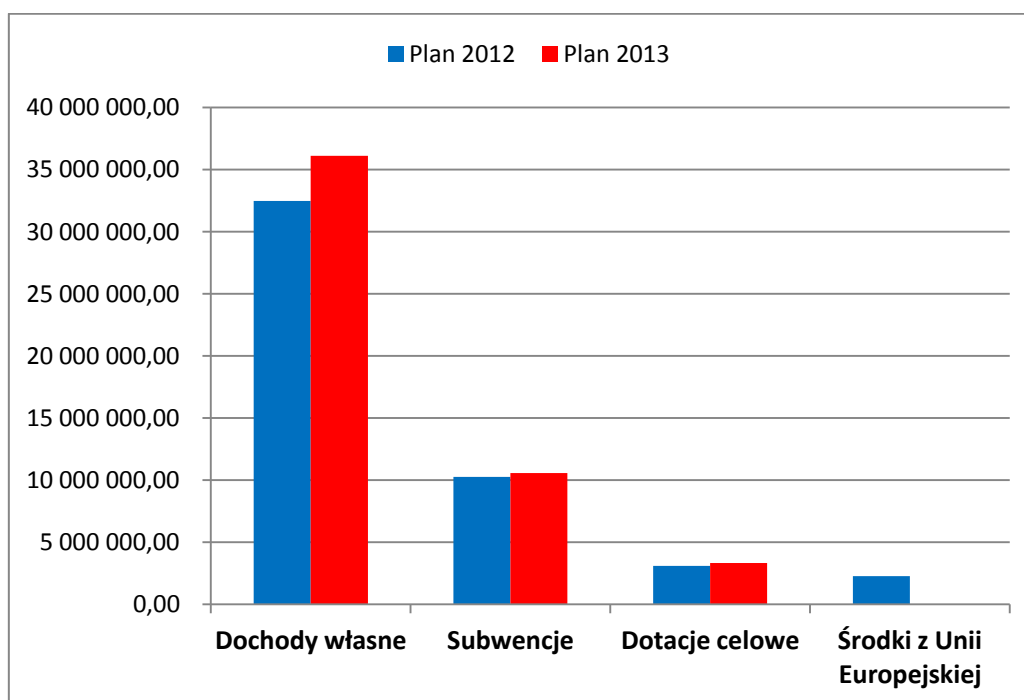
²⁰ Tekst jednolity Dz. U. z 2008 r. Nr 115 poz. 728 z późn. zm.

do oddziałów przedszkolnych przy publicznych szkołach podstawowych na terenie Gminy Osielsko.

Struktura planowanych dochodów ogółem na 2013 r.



Struktura planowanych dochodów ogółem w latach 2012- 2013r.



Planowane dochody ogółem w latach 2012- 2013r.

LP	Wyszczególnienie	Plan na rok 2012	Plan na rok 2013
1.	Dochody własne	32 488 583	36 110 150
2.	Subwencja ogólna	10 270 117	10 563 681
3.	Dotacje celowe	3 088 926 ²¹	3 345 560 ²²
4.	Środki Unii Europejskiej	2 285 727	0
	O G Ó Ł E M	48 133 353	50 019 391

Objaśnienia do załącznika nr 1 do uchwały budżetowej

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Plan – 1 100 zł

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Czynsz dzierżawny za dzierżawę obwodów łowieckich przekazywany przez Nadleśnictwo Żołędowo. Zasady ustalania i przekazywania czynszu normuje art.31 ustawy z dnia 13 października 1995 r. prawo łowieckie²³.

Dział 600 Transport i łączność

Plan – 545 000 zł

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Dofinansowanie II etapu budowy ul. Krakowskiej w Jaruzynie. W tym zaplanowano środki z budżetu państwa, które zostaną przekazane w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w kwocie – 540 000 zł oraz dotację w kwocie 5 000 zł z Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy (dochód majątkowy).

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Plan – 2 295 500 zł, w tym:

- Dochody bieżące – 595.500 zł,
- Dochody majątkowe – 1.700.000 zł.

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Ujęto w tym rozdziale prognozowane dochody z majątku gminy:

- 1) dochody majątkowe - wpływy ze sprzedaży majątku gminy – 1.700.000 zł,
- 2) dochody bieżące:
 - opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości – 70.000 zł,
 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy (grunty i budynki) wpływy za ogrzewanie pomieszczeń – 243.000 zł,

²¹ Rok 2011 – dotacje na zadania bieżące – 2.895.986 zł, na inwestycje – 192.940 zł

²² Rok 2012 - dotacje na zadania bieżące – 2.800.560 zł, na inwestycje – 545.000 zł

²³ tekst jednolity Dz. U. z 2005 r. nr 127 poz. 1066

- odsetki za zwłokę – 2.000 zł, razem w rozdziale 2.015.000 zł.

Rozdział 70095 – Pozostała działalność

Dochody z najmu lokali mieszkalnych – 280.000 zł, odsetki za zwłokę 500 zł, razem w rozdziale 280.500 zł.

Dział 710 Działalność usługowa

Plan – 1.000 zł

Rozdział 71035 Cmentarze

Dochody z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na utrzymanie cmentarzy i mogił wojennych.

Dział 750 Administracja publiczna

Plan – 128 500 zł

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

Dotacja na zadania zlecone gminie z zakresu administracji publicznej – 113.000 zł.

Rozdział 75014 – Egzekucja administracyjna należności pieniężnych

Szacowany dochód 15.000 zł, z tego: dochody z tytułu dokonywanych przez podatników wpłat kosztów upomnień wystawionych w postępowaniu egzekucyjnym, zwroty opłat za dokonane wpisy na hipotekę.

Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Różne dochody w urzędzie gminy – 500 zł., w tym wynagrodzenie płatnika składek za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan – 2.360 zł

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Dotacja z Krajowego Biura wyborczego, Delegatura w Bydgoszczy na uaktualnianie stałego rejestru wyborców – 2.360 zł.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan – 75.000 zł

Rozdział 75416 – Straż Miejska

Planowane dochody z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Gminną – 75.000 zł. W celu poprawy bezpieczeństwa na drogach na terenie gminy Straż Gminna dokonuje pomiaru prędkości. Wydzierżawia w tym celu fotoradar od firmy zewnętrznej. Planuje się dochód z mandatów na poziomie planowanego dochodu w roku 2012.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Plan – 32 044 800 zł

Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

Plan – 3 307 500 zł, z tego:

- podatek od nieruchomości – 3 120 000 zł
- podatek rolny – 29.000 zł
- podatek leśny – 78.000 zł
- podatek od środków transportowych – 50.000 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 20.000 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 10.500 zł.

Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, Plan – 4.953.800 zł, z tego:

- podatek od nieruchomości – 3.380.000 zł
- podatek rolny – 174.000 zł
- podatek leśny – 3.000 zł
- podatek od środków transportowych – 73.000 zł
- podatek od spadków i darowizn – 50.000 zł
- opłata od posiadania psów – 17.300 zł
- opłata targowa – 23.000 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 1.180.000 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 53.500 zł.

Rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – 2.583.500 zł, z tego:

- wpływy z opłaty skarbowej – 40.000 zł,
- opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – 204.000 zł,
- opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw, w tym dochody z opłaty od wzrostu wartości nieruchomości na skutek uchwalenia planów zagospodarowania, opłaty adiacenckie, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (od lipca 2013 r.), opłaty za zajęcie pasa drogowego – 2.330.000 zł,
- odsetki od tych opłat – 9.500 zł.

Rozdział 75621 – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Plan – 21.200.000 zł, w tym:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 20.945.000 zł
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 255.000 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia

Plan – 10.598.681 zł

Rozdział 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego
Część oświatowa subwencji ogólnej wyniesie 10.563.681 zł.

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe

Planowany dochód z tytułu odsetek od środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz od lokat wolnych środków – 35.000 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Plan – 708 500 zł, w tym:

Rozdział 80101 szkoły podstawowe

Planowane dochody – 22 400 zł, w tym:

dochody bieżące – 22.400 zł; dochody szkół podstawowych z tytułu wynajmu powierzchni pod sklepiki, pod automaty z napojami i słodyczami oraz wynajem sal gimnastycznych i sal lekcyjnych – w kwocie 19.000 zł oraz dochody z tytułu wydawania duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych, dochody z tytułu wynagrodzenia płatnika składek za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwocie 3.400 zł;

Rozdział 80103 oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych

Dotacja celowa otrzymana z Miasta Bydgoszcz na realizację przez gminę Osielsko zadania przedszkolnego będącego w katalogu zadań własnych gminy Bydgoszcz (za pobyt dzieci z miasta w oddziałach przedszkolnych szkół podstawowych) – 40.000 zł.

Rozdział 80104 przedszkola

Dotacja celowa otrzymana z Miasta Bydgoszcz oraz innych okolicznych gmin na realizację przez gminę Osielsko zadania przedszkolnego (za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych w Osielsku) – 220.000 zł.

Rozdział 80110 gimnazja

Planowane dochody 2.500 zł, w tym:

Dochody zrealizowane przez Gimnazjum Nr 1 im. Janusz Korczaka w Żołędowie z tytułu wynajmu powierzchni pod sklepiki, wynajmu sal lekcyjnych, z tytułu wydawania duplikatów świadectw, legitymacji szkolnych i wynagrodzenia płatnika składek za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych.

Rozdział 80114 zespoły obsługi ekonomiczno administracyjnej szkół

Planowane dochody 100 zł – wynagrodzenie płatnika składek za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych.

Rozdział 80148 stołówki szkolne

Planowane dochody 423.500 zł. Planowane dochody obejmują odpłatność uczniów za wyżywianie w stołówkach szkolnych w Osielsku, Maksymilianowie, Niemczu i Żołędowie oraz odpłatność za dożywianie uczniów w tych szkołach przekazywaną przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. GOPS opłaca wyżywienie za dzieci objęte pomocą społeczną. Cena 1 obiadu wynosi 3,00 zł. Planuje się przygotowanie ok. 680 posiłków dziennie. W szkole w Osielsku i Niemczu posiłki są przygotowywane w stołówkach. Do szkół w Maksymilianowie i Żołędowie posiłki są dowożone ze stołówki w Niemczu.

Dział 852 Pomoc społeczna

Plan – 2.444.350 zł

Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia

Plan – 3.800 zł, w tym:

Częściowa odpłatność za pobyt dwojga dzieci niepełnosprawnych w DPS „Słoneczko” w Bydgoszczy. Wysokość została ustalona na podstawie Uchwały Rady Gminy Osielsko²⁴ w sprawie ustalenia zasad odpłatności za usługi świadczone przez ośrodki wsparcia dla niepełnosprawnych dzieci i młodzieży zamieszkałych na terenie gminy Osielsko, oraz dochodów rodzin korzystających z tej formy pomocy.

Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Plan – 1.961.850 zł, w tym:

- 1) Dotacja z budżetu państwa na wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej (świadczenia i obsługa administracyjna tych świadczeń) – 1.949.100 zł,
- 2) Zwroty dokonane przez dłużników alimentacyjnych wypłaconych przez GOPS świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 7.500 zł,
- 3) Zwroty zaliczek alimentacyjnych dokonane przez dłużników – 250 zł,
- 4) Dochody związane z realizacją zadań zleconych gminie ustawami – 5.000 zł.

Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

Dotacje z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej w formie zasiłków stałych oraz opłatę składek za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 15.300 zł.

Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Dotacja z budżetu państwa na zasiłki i pomoc w naturze wypłacane w ramach realizacji zadań własnych gminy – 99.100 zł.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Dotacja z budżetu państwa – 40.400 zł

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

Dotacja z budżetu państwa na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej – 190.700 zł, wynagrodzenie płatnika składek za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych – 100 zł; razem 190.800 zł

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan – 18.500 zł, z tego:

²⁴ Uchwała Nr II/17/10 z dnia 24 marca 2010 r.

- 1) dotacja z budżetu państwa w kwocie 15.000 zł na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych,
- 2) opłaty uiszczane przez podopiecznych za świadczone przez GOPS usługi opiekuńcze – 3.500 zł.

Odpłatność za usługi opiekuńcze ustala się w zależności od dochodu podopiecznego oraz jego sytuacji rodzinnej. Procent odpłatności podopiecznych w stosunku do kosztów usług oblicza się na podstawie uchwały Rady Gminy Osielsko²⁵ w sprawie ustalenia zasad odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze.

Rozdział 85295 –Pozostała działalność

Dotacja z budżetu państwa na dożywianie – 114.600 zł w ramach realizacji programu rządowego.

Dział 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza

Plan – 86.400 zł

Rozdział – 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży – 86.400 zł

Dochody pochodzą z odpłatności dzieci za udział w różnych formach wypoczynku zorganizowanego przez szkoły w Maksymilianowie, Niemczu, Osielsku i Żołędowie w okresie ferii zimowych i wakacji letnich. Przy kalkulacji uwzględniono, że z wypoczynku zorganizowanego przez szkoły publiczne skorzysta 230 uczniów, przy czym założono, że odpłatność za pobyt ucznia na zimowisku wyniesie od 50 do 75 zł(około 150 uczniów). W okresie wakacji letnich będzie zorganizowany wypoczynek na terenie Gminnej Bazy Wypoczynkowej w Bożenkowie dla około 80 uczniów. Założono, że odpłatność dla dzieci z terenu gminy Osielsko wyniesie 400 zł, z poza terenu gminy 500 zł. W ramach wypoczynku letniego szkoły zaplanowały ponadto wyjazdy wakacyjne w góry i nad morze i odpłatność z tego tytułu.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan – 455.000 zł

Rozdział 90017 – zakłady gospodarki komunalnej

Planowany dochód – 397.000 zł

Zwrot przez Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie dotacji celowych na inwestycje z roku 2012 w związku ze zwrotem podatku VAT przez Urząd Skarbowy.

Rozdział 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Planowany dochód – 43.000 zł – wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska przekazywanych przez Zarząd Województwa Kujawsko Pomorskiego (do roku 2010 był to przychód Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej). Środki zostaną wydatkowane w tej samej kwocie – klasyfikacja wydatków; dział 900 rozdział 90019.

²⁵ Uchwała nr VIII/101/09 z dnia 4 grudnia 2009 r. zm. uchwałą nr V/62/2012 z dnia 23 października 2012 r.

Rozdział 90020 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

Planowane środki z opłat produktowych otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu – 15.000 zł. Środki zostaną wydatkowane w tej samej kwocie – klasyfikacja wydatków; dział 900 rozdział 90020.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

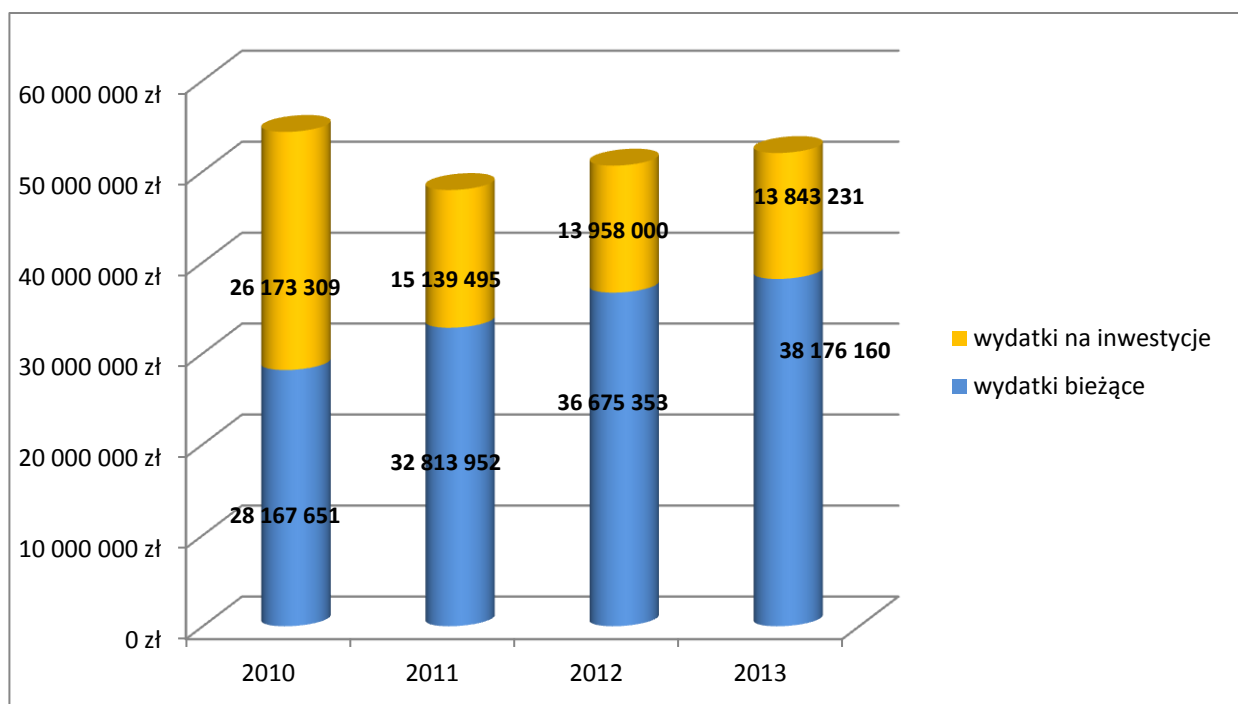
Plan – 633 200 zł

Rozdział 92601 – obiekty sportowe

Planowany dochód – 633 200 zł

W dniu 14 czerwca 2010 r. na mocy uchwały Rady Gminy Osielsko nr IV/52/10 utworzony został Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji. Jednostka zarządza obiektami sportowymi na terenie gminy, tj: Stadion w Żołędowie przy ul. Bydgoskiej, Boisko sportowe w Niemczu przy ul. Czesława Miłosza, Zespół boisk sportowych w Jaruzynie przy ul. Prodnia, Boisko do baseballa w Osielsku przy ul. Centralnej, Hala sportowa w Osielsku przy ul. Tuberozy, Basen w Osielsku przy ul. Tuberozy, Boisko sportowe w Niemczu przy ul. Ks. Henryka Mrossa, Zespół boisk sportowych „ORLIK” przy ul. Słonecznej w Żołędowie, Gminna baza wypoczynkowa w Bożenkowie. Planuje się dochód z wynajmu tych obiektów oraz ze sprzedaży usług, tj. ze sprzedaży biletów i karnetów na basen, wynajmu torów, z tytułu organizacji kursów i szkoleń sportowych w kwocie 596.000 zł. Dochód z tytułu wynajmu hali sportowej, stadionu, boisk, powierzchni pod automaty samosprzedające skalkulowany na kwotę 37.000 zł. Wynagrodzenie płatnika składek za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych – 200 zł.

Wydatki budżetu gminy Osielsko w latach 2010²⁶-2013



Planowane wydatki bieżące wynoszą **38 176 160 zł** i będą większe o 4,1 % od planowanych wydatków bieżących w roku 2012 (stan na 30 września 2012 r. – 36 675 353zł). Wydatki bieżące stanowią **73,4 %** wydatków budżetu ogółem. W tym:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 14 892 469 zł,
- 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – 12 793 829 zł,
- 3) dotacje na zadania bieżące – 5 909 999 zł, w tym:
 - a) dotacje przedmiotowe dla zakładu budżetowego – 1 523 700 zł, dotacje podmiotowe – 2 723 284 zł
 - dla instytucji kultury – 1 393 584 zł,
 - dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – 119 700 zł,
 - dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – 1 210 000 zł,
 - b) dotacje celowe – 1 663 015 zł
 - udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego – 91 000 zł, w tym:
 - na zadania z zakresu ochrony zdrowia i profilaktyki przeciwalkoholowej – 35 000 zł,
 - na zadania z zakresu pomocy społecznej – 18 000 zł,
 - na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej – 22 000 zł,
 - na zadania z zakresu kultury fizycznej – 16 000 zł,
 - dla innych jednostek samorządu terytorialnego – 1 094 390 zł,
 - dla spółki wodnej – 15 000 zł,
 - na prace remontowe i konserwatorskie obiektów zabytkowych przekazane jednostkom spoza sektora finansów publicznych – 111 625 zł,

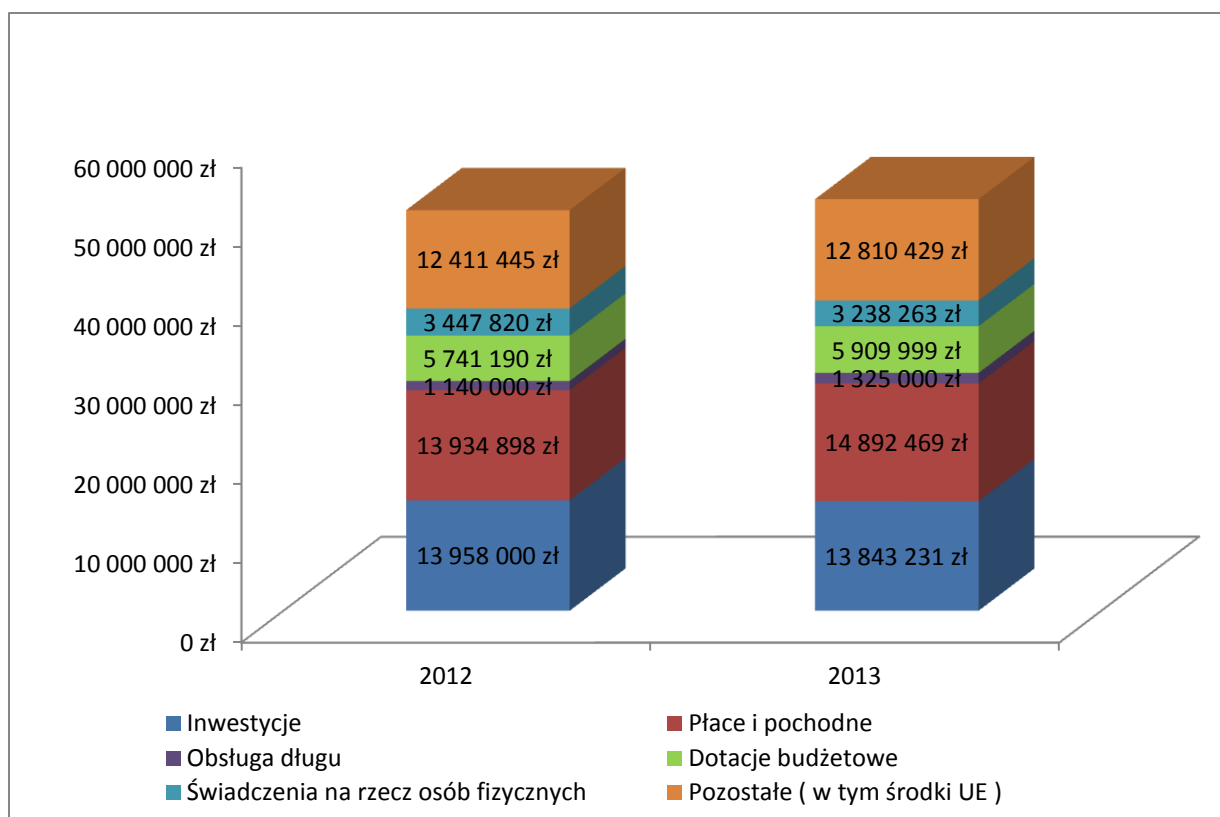
²⁶ Rok 2010 – wykonanie, rok 2011 – wykonanie rok 2012-.plan wg stanu na 30.09.2012 r.

- na zadania zlecone z zakresu sportu przekazane do realizacji stowarzyszeniom – 250 000 zł,
 - Opieka nad dziećmi do lat 3 – 101 000 zł.
- 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 238 263 zł,
- 5) obsługa długu – 1 325 000 zł.

Struktura planowanych wydatków w latach 2012-2013

Lp	Wyszczególnienie	Plan na rok 2012 w zł.	Plan na 2013 w zł.	Dynamika wzrostu	Udział w ogólnych Wydatkach roku 2013
I.	Wydatki bieżące	36 675 353	38 176 160	104,1	73,4
1.	Wydatki jednostek budżetowych	26 346 343	27 686 298	105,1	53,2
1.1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 934 898	14 892 469	106,9	28,6
1.2	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	12 411 445	12 793 829	103,1	24,6
2.	Dotacje z budżetu ²⁷	5 741 190	5 909 999	102,9	11,4
3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 447 820	3 238 263	93,9	6,2
4.	Wydatki na obsługę długu	1 140 000	1 325 000	162,3	2,6
5.	Wydatki na programy z udziałem środków UE	0,00	16 600	100	
II.	Wydatki na inwestycje	13 958 000	13 843 231	99,2	26,6
	Razem	50 633 353	52 019 391	102,7	X

²⁷ Dotacje z budżetu na realizację zadań bieżących gminy, o których mowa poniżej



Planowane wydatki budżetu gminy według klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 2 do uchwały.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W roku 2012 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą wg. stanu na dzień 30 września 13 934 898 zł. Na rok 2013 skalkulowane zostały na kwotę **14 892 469 zł**, więcej o 6,9 % niż w roku bieżącym. Stanowią blisko 28,6 % wydatków budżetu ogółem. Są to wydatki na wynagrodzenia pracowników jednostek budżetowych, które 100 % swoje wydatki pokrywają z budżetu gminy, tj.

- szkoły podstawowe i gimnazja prowadzone przez gminę,
- Zespół do spraw Oświaty,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji,
- Urząd Gminy.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne obejmują wydatki ujęte w paragrafach 4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4170. Stanowią je wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenie społeczne (w pozycji tej ujęto również składki na ubezpieczenie społeczne dla osób pobierających świadczenia na mocy ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych – 65 500 zł) , składki na fundusz pracy, wynagrodzenia prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w jednostkach organizacyjnych gminy zostały skalkulowane na poziomie wynagrodzeń otrzymywanych przez pracowników w roku bieżącym. Zaplanowane zostały środki na zwiększenie funduszu płac od stycznia 2013 r. średnio o 2 % . Doliczone zostały środki na utworzenie nowych etatów, dodatki specjalne,

dotatki za nadgodziny, środki na nagrody jubileuszowe i fundusz nagród. Dla pracowników administracji i obsługi w szkołach, Zespołu do spraw Oświaty i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowane zostały środki na fundusz premiowy. Na odrębnych zasadach został skalkulowany fundusz płac dla nauczycieli.

Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych

W roku 2012 planowane wydatki w tej grupie wynoszą wg. stanu na dzień 30 września br. – 12 411 445 zł. Na rok 2013 skalkulowane zostały na kwotę **12 793 829 zł**. Stanowią one 24,6 % wszystkich wydatków gminy w roku 2013. Są to wydatki bieżące jednostek budżetowych pomniejszone o wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych, które są związane z realizacją zadań gminy przez szkoły, zespół do spraw oświaty, GOPS, GOSiR i Urząd Gminy.

Jest to grupa wydatków stanowiąca duży udział w ogóle wydatków bieżących budżetu gminy na rok 2013. Wynika to m.in. z przyjmowania nowych obiektów z inwestycji do użytkowania, a tym samym pojawieniem się nowej grupy kosztów, związanych z ich utrzymaniem i funkcjonowaniem.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych

W roku 2012 planowane wydatki w tej grupie wynoszą wg. stanu na dzień 30 września br. – 3 447 820 zł. Na rok 2013 skalkulowane zostały na kwotę **3 238 263 zł**, mniej 6,1 % niż w roku bieżącym. Stanowią 6,2 % wydatków budżetu. Są to wydatki na cały katalog świadczeń z pomocy społecznej i dodatki mieszkaniowe wypłacane przez GOPS. Dodatki wiejskie, dodatki mieszkaniowe, świadczenia z funduszu zdrowotnego – wypłacane nauczycielom. Ponadto ekwiwalenty za odzież ochronną wypłacane pracownikom wszystkich jednostek budżetowych. Świadczenia z pomocy społecznej są dokonywane w dużej mierze z dotacji z budżetu państwa, która będzie zwiększała się w ciągu roku w zależności od potrzeb, a tym samym wydatki w tej grupie ulegną zwiększeniu.

Dotacje

Objaśnienie do załącznika nr 5 do uchwały budżetowej

Łączna kwota dotacji na zadania bieżące i inwestycyjne wynosi **9 179 919 zł** – w tym na zadania bieżące 5 909 999 zł i na inwestycje 3 269 920 zł.

Dla porównania w roku 2012 dotacje wynosiły 11 171 190 zł, w tym na inwestycje 5 430 000 zł i na zadania bieżące – 5 741 190 zł.

W roku 2013 nastąpi spadek wydatków w tej grupie – 17,7 % spowodowany zmniejszeniem wydatków na dotacje przeznaczone na inwestycje, natomiast dotacje bieżące wzrosną o 2,9 % w stosunku do roku 2012. Zakres bieżącej działalności finansowanej z dotacji nie zmieni się przedmiotowo w odniesieniu do roku ubiegłego. Dotacje dla GZK na utrzymanie i administrowanie drogami utrzymano na poziomie 2012. Dotacje na inwestycje będą mniejsze 39,4 % niż w roku ub., a otrzyma je obok GZK jeszcze w ramach pomocy finansowej Starostwo Powiatowe i Województwo Kujawsko-Pomorskie. W 2012 r. zakończono kosztochłonne przedsięwzięcia w zakresie infrastruktury kanalizacyjno-wodociągowej, w tym budowę stacji poboru i uzdatnia wody w Bożenkowie.

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych na zadania bieżące i inwestycyjne wyniosą 7 401 294 zł

1. Dotacje celowe na zadania bieżące

Planowane dotacje celowe wyniosą – **1 094 390 zł.**

Starostwo Powiatowe w Bydgoszczy – 54 890 zł

Zaplanowana została dotacja wysokości 54 890 zł na finansowanie prowadzenia filii ośrodka zamiejscowego rejestracji pojazdów na terenie Gminy Osielsko, dział 750 rozdział 75020 § 2710. Opis – strona 67.

Gmina Dobrcz – 10 000 zł

Zaplanowano dotację celową dla gminy Dobrcz na realizację zadań gminy z zakresu bezpieczeństwa przeciwpożarowego w kwocie 10 000 zł – dział 754 rozdział 75412 § 2310.

Miasto Bydgoszcz – 1 029 500 zł

Zaplanowano dotacje dla miasta, na pokrycie kosztów realizacji zadań gminy Osielsko przez miasto Bydgoszcz:

- 1) w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 950 000 zł,
- 2) pokrycie pobytu dzieci w żłobkach – 4 500 zł,
- 3) na pokrycie kosztów pobytu osób niepełnosprawnych w ośrodku wsparcia – 50 000 zł,
- 4) na współfinansowanie schroniska dla zwierząt w Bydgoszczy – 25 000 zł.

2. Dotacje celowe na zadania inwestycyjne – 3 269 920 zł

Planowane dotacje wyniosą 3 269 920 zł, w tym:

- 1) dla Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy na współfinansowanie inwestycji drogowej o nazwie: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej ul. Centralna w Osielsku”, w ramach pomocy finansowej – 75 000 zł,
- 2) dla Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na współfinansowanie inwestycji drogowej o nazwie: „Budowa chodnika przy drodze wojewódzkiej nr 244 – ul. Koronowska w Żołędowie”, w ramach pomocy finansowej – 494 920 zł,
- 3) dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Żołędowie na finansowanie inwestycji w zakresie budowy infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej – 2 700 000 zł.

3. Dotacje podmiotowe – 1 513 284 zł

Są to dotacje dla instytucji kultury – 1 393 584 zł. i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – 119 700 zł.

1) Gminne instytucje kultury

Instytucje kultury są samodzielnymi podmiotami działającymi na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej²⁸. Gmina prowadzi i finansuje działalność:

- a) Gminnego Ośrodka Kultury w Osielsku wraz przynależnymi do niego świetlicami w każdym sołectwie i placami zabaw.
- b) Gminnej Biblioteki Publicznej w Osielsku ze zmodernizowaną w 2009 r. filią w Żołędowie.

Art. 28 ust. 2 w/wym. ustawy stanowi, że przychodem instytucji kultury między innymi są dotacje z budżetu. Zaplanowano na rok 2013 dotacje podmiotowe w kwocie 1 393 584 zł, w tym:

²⁸ Tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm

- dla GOK- u – 1 192 084 zł, według klasyfikacji dział 921 rozdział 92109 § 2480,
- dla Biblioteki – 201 500 zł; według klasyfikacji dział 921 rozdział 92116 § 2480

2) Gminna Przychodnia w Osielsku

Gminna Przychodnia w Osielsku jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej utworzonym przez gminę. Podstawą prawną organizacji i gospodarki finansowej jest ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej²⁹, która weszła w życie 1 lipca 2011 r.. SPZOZ prowadzi gospodarkę finansową na zasadach samodzielności i samofinansowania.

Art. 114 ust. 1 w/wym. ustawy stanowi, że samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może otrzymywać środki publiczne na:

- 1) realizację zadań w zakresie programów zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym na zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz wykonanie innych inwestycji koniecznych do realizacji tych zadań;
- 2) remonty;
- 3) inne niż określone w pkt 1 inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego;
- 4) realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), lub innych niż wymienione środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi na zasadach określonych w odrębnych przepisach;
- 5) realizację programów wieloletnich;
- 6) pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne.

Zaplanowane zostały dotacje podmiotowe w kwocie 119 700 zł, z tego :

- 25 000 zł, według klasyfikacji dział 851 rozdział 85121 § 2560 z przeznaczeniem na remont pomieszczeń Gminnej Przychodni w Osielsku i podnoszenie kwalifikacji personelu,
- 94 700 zł, według klasyfikacji dział 851 rozdział 85149 § 2560 na realizację programu zdrowotnego „Rehabilitacja lecznicza (fizjoterapia i kinezyterapia) mieszkańców gminy Osielsko”. Program realizowany w latach 2011-2013 r.

4. **Dotacje przedmiotowe**

Samorządowy zakład budżetowy

Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie otrzyma dotację przedmiotową z budżetu gminy w kwocie **1 523 700 zł**. Planowane koszty GZK po wyłączeniu finansowania inwestycji ze środków dotacji celowej w roku 2013 wynoszą 7 090 000 zł. Dotacja stanowić będzie 21,5 % tych kosztów.

Dotacje przedmiotowe dotyczą:

- utrzymania dróg w gminie – 1 500 000 zł, dział 600 rozdział 60016,
- kosztów likwidacji gminnego wysypiska odpadów komunalnych w Żołędowie – 23 700 zł; dział 900 rozdział 90019.

Dotacja na utrzymanie dróg obejmuje środki na administrowanie drogami, utrzymanie całoroczne, w tym zimowe, utrzymanie w czystości, remonty dróg i placów będących własnością gminy (drogi zaliczane do kategorii dróg publicznych oraz pozostałe będące na majątku gminy, sukcesywnie przejmowane na mocy decyzji podziałowych), oznakowanie

²⁹ Dz. U. z 2011 Nr 112 poz.654 z późn. zm.

tych dróg i inne wydatki wynikające z wywiązywania się z obowiązków zarządcy drogi. W ramach dotacji planuje się również wykonanie remontów nakładek asfaltowych.

Planuje się również dotację na pokrycie kosztów związanych z procesem likwidacji wysypiska odpadów komunalnych w Żołędowie.

Art. 219 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych stanowi, że z budżetu gminy mogą być udzielane dotacje przedmiotowe dla samorządowych zakładów budżetowych, kalkulowane według stawek jednostkowych. Dotacje będą przekazywane w 2013 r. dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Żołędowie po uprzednim określeniu stawek jednostkowych w odrębnej uchwale rady gminy.

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wyniosą 1 778 625 zł.

1. Dotacje celowe udzielone w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (paragraf 2360) – 91 000 zł

Dotacje zostaną udzielone w oparciu o ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie³⁰. Zadania realizowane będą przez organizacje wyłonione w drodze otwartego konkursu ofert. Zakres zadań ujęty zostanie w Rocznym Programie Współpracy z organizacjami pozarządowymi. Na rok 2013 zaplanowano dotacje na realizację następujących zadań :

- Dotacja na zadanie z zakresu ochrona zdrowia – przeciwdziałanie alkoholizmowi, dział 851 rozdział 85154

Zaplanowano dotację w kwocie 15 000 zł na realizację zadania publicznego polegającego na przeciwdziałaniu uzależnieniom i patologiom społecznym- program profilaktyczny „Spójrz inaczej”. Zadanie wynika z Gminnego Programu Profilaktyki i Przeciwdziałania Alkoholizmowi uchwalonego przez Radę Gminy Osielsko. Dotacje zaplanowano w oparciu o złożone do budżetu wnioski zainteresowanych podmiotów i podmiotów kościelnych.

- Dotacja na zadania z zakresu ochrony zdrowia; dział 851 rozdział 85195

Zaplanowano dotację w kwocie 20 000 zł na realizację zadań gminy z zakresu ochrony i promocji zdrowia, w tym m.in. z zakresu hipoterapii dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej z terenu gminy Osielsko oraz zadań związanych z organizacją działań na rzecz osób niepełnosprawnych, stanowiących uzupełnienie terapii.

- Dotacja na zadania z zakresu pomocy społecznej, dział 852 rozdział 85295

Art. 25 i następne ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej³¹ umożliwiają udzielenie dotacji celowej dla organizacji pozarządowych i innych podmiotów na niektóre zadania z zakresu pomocy społecznej. Zaplanowano w projekcie uchwały budżetowej na ten cel 18 000 zł. W wyniku postępowania konkursowego wybrany zostanie wykonawca zadania polegającego na sprowadzaniu żywności z Wielkopolskiego Banku Żywności w Poznaniu, jej transporcie i podziale w formie paczek wśród potrzebujących mieszkańców gminy.

- Dotacja na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej; dział 854 rozdział 85412

Dotacja w kwocie 15 000,00 zł, na realizację zadania publicznego w zakresie organizacji wypoczynku dzieci i młodzieży skalkulowana została w oparciu o złożone wnioski.

³⁰ Dz. U. z 2003 r. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.

³¹ Tekst jednolity Dz. U. z 2008 r. Nr 115 poz. 728 z późn. Zm.

- Dotacja na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej; dział 854 rozdział 85495

Dotacja w kwocie 7 000,00 zł, na realizację zadania publicznego w zakresie organizacji edukacji muzycznej dla najmłodszych dzieci w gminie. Zaplanowano środki w oparciu o wnioski złożony przez podmiot realizujący to zadanie w roku bieżącym.

- Dotacje na zadania z zakresu kultury fizycznej; dział 926 rozdział 92605

Dotacja w kwocie – 16 000 zł. Zadania realizowane będą przez organizacje pożytku publicznego, których celem działania jest upowszechnianie kultury fizycznej.

2. Pozostałe dotacje celowe – 477 625 zł

- 1) Dotacja celowa dla Gminnej Spółki Wodnej – 15 000 zł
- 2) Dotacje dla właścicieli zabytków. Art. 81 ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami³² umożliwia udzielenie dotacji z budżetu gminy na finansowanie prac przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków. Zaplanowano w uchwale budżetowej dotację celową w kwocie 111 625 zł – dział 921 rozdział 92120 paragraf 2720. Szczegółowe zasady udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków nie stanowiącym własności gminy określa uchwała Nr III/17/05 Rady Gminy Osielsko z dnia 27 kwietnia 2005 r. w sprawie określenia zasad udzielenia dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków nie stanowiącym własności gminy oraz uchwała zmieniająca te zasady Nr VIII/100/09 z dnia 4 grudnia 2009 r.
- 3) Dotacja na realizację zadań z zakresu opieki nad dziećmi do lat 3 w żłobkach. Zaplanowano dotację w kwocie 101 000 zł dla podmiotów prowadzących żłobki na terenie gminy Osielsko (dział 853 rozdział 85305) Art.60 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. Nr 45, poz. 235) umożliwia udzielenie dotacji celowej z budżetu gminy na finansowanie pobytu dziecka będącego mieszkańcem gminy w żłobku. W myśl wyżej wymienionego przepisu Rada Gminy w Osielsku podjęła w dniu 21 października 2011 r. uchwałę Nr VII/87/2011 w sprawie wysokości i zasad ustalania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na obszarze Gminy Osielsko, w której określono kwotę i sposób przyznawania dotacji na każde dziecko objęte opieką do lat 3. Zgodnie z tą uchwałą dotacja miesięczna na każde dziecko będące mieszkańcem gminy i uczęszczające do żłobka będzie wynosić 400 zł. Na terenie gminy obecnie funkcjonują dwa żłobki .
- 4) Dotacje na realizację zadań z zakresu sportu. Zaplanowano dotację w kwocie 250 000 zł na realizację zadań z zakresu sportu na terenie gminy przez organizacje pozarządowe – dział 926 rozdział 92605 paragraf 2820. Dotacje będą przekazywane podmiotom na podstawie uchwały Rady Gminy Osielsko Nr IX/87/10 z dnia 5 listopada 2010 r. w sprawie określenia warunków i trybu wspierania finansowego rozwoju sportu (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 stycznia 2011 r. Nr 1, poz. 3) . Uchwałę podjęto w oparciu o ustawę z dnia 25.06.2010 r. o sporcie (t.j. Dz. U. z 2010 Nr 151 poz.1014) . Dotacje przekazywane

³² Dz. U. z 2003 r. Nr 162 poz. 1568 z późn. zm.

są na zasadach określonych w w/wym. aktach prawnych, zgodnie z postanowieniami umów.

3. Dotacje podmiotowe – 1 210 000 zł

Działające na terenie gminy niepubliczne przedszkola

Planuje się dotacje dla niepublicznych przedszkoli działających na terenie Gminy Osielsko. Art. 90 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty³³ stanowi, że niepubliczne przedszkola otrzymują dotacje z budżetu gminy. Art. 90 ust. 2b stanowi, że dotacje dla niepublicznych przedszkoli przysługują na każdego ucznia w wysokości nie niższej niż 75 % ustalonych w budżecie danej gminy wydatków ponoszonych w przedszkolach publicznych na 1 ucznia. Z uwagi na fakt, że gmina Osielsko nie prowadzi przedszkola publicznego podstawą skalkulowania dotacji jest koszt utrzymania dziecka w przedszkolu publicznym w gminie Dobrcz, co wynika z uchwały Rady Gminy Osielsko Uchwała nr VIII/102/09 z dnia 4 grudnia 2009 w sprawie: trybu udzielenia i rozliczenia przez Gminę Osielsko dotacji do przedszkoli niepublicznych. Zaplanowano dotację w kwocie 1 210 000 zł - dział 801 rozdział 80104 § 2540.

Zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2013

Objaśnienia do załącznika nr 3 do uchwały budżetowej

Planowane wydatki inwestycyjne w roku 2013 wyniosą **13 843 231 zł** i stanowią **26,6 %** ogółu wydatków budżetowych i będą mniejsze o **0,8 %** od projektowanych wydatków inwestycyjnych w roku 2012 – 13 958 000 zł.

Wydatki na inwestycje w roku 2013 finansowane będą dochodami i przychodami:

- a) ze sprzedaży nieruchomości – 1 700 000 zł
- b) z dotacji z budżetu państwa³⁴ – 540 000 zł,
- c) dotacja ze Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy – 5 000 ³⁵zł,
- d) różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi – 9 598 231 zł,
- e) planowane kredyty i pożyczki na pokrycie deficytu – 2 000 000 zł.

1. Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej zaplanowano kwotę 3 000 000 zł. w tym:

- 1.1. Budowa sieci wodno kanalizacyjnej w Niwach, ul. Bocheńska. W ramach zadania planuje się wykonanie ok. 170,0mb sieci wodociągowej oraz ok. 170,0mb sieci kanalizacji sanitarnej.
- 1.2. Budowa sieci wodno kanalizacyjnej w Niemczu, ul. Olszynki, Leśnego Runa, Matejki. W ramach zadania planuje się wykonanie: ok. 170,0mb sieci wodociągowej w ul. Olszynki, ok. 160,0 mb sieci wodociągowej i ok. 40,0mb sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Leśnego

³³ Tekst jednolity Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz. 2572 z późn. zm.

³⁴ Dotacja na budowę ul. Krakowskiej w Jaruzynie

³⁵ Tak wyżej

Runa oraz w sięgaczu ul. Matejki ok. 140mb sieci wodociągowej i ok. 140mb sieci kanalizacji sanitarnej.

- 1.3. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Żołędowie, ul. Jastrzębia. W ramach zadania planuje się wykonanie ok. 430,00mb sieci kanalizacji sanitarnej.
- 1.4. Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bożenkowo. W ramach zadania planuje się wykonanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w Bożenkowie oraz budowę ok. 2300,0mb sieci wodociągowej do ul. Osiedlowej.
- 1.5 Budowa sieci wodno kanalizacyjnej w Osielsku, ul. Krabowa. W ramach zadania planuje się wykonanie ok. 620,0mb sieci wodociągowej oraz ok. 530,0mb sieci kanalizacji sanitarnej.
- 1.6 Przebudowa sieci wodociągowej w Osielsku, ul. Sokola. W ramach zadania planuje się wykonanie przebudowy ok. 280,0mb sieci wodociągowej wraz z przepięciami istniejących przyłączy.
- 1.7 Niemcz, ul. Urocz – przebudowa przepompowni ścieków. W ramach zadania planuje się wykonanie dokumentacji projektowej budowy kanału tłoczego od istniejącej przepompowni przy ul. Uroczej z włączeniem w rurociąg PE160 przy istniejącej przepompowni przy ul. Mickiewicza oraz przebudowę przedmiotowej przepompowni, która będzie polegała na postawieniu drugiej komory wraz z osprzętem i sterowaniem. Wykonane ma zostać, również poszerzenie, utwardzenie oraz ogrodzenie terenu przepompowni.
- 1.8 Uzupełnienie krótkich odcinków sieci wod.-kan. oraz budowa odgałęzień sieci kanalizacji sanitarnej do granicy działek na terenie gminy Osielsko. W ramach tego zadania planuje się wykonać odgałęzienia sieci kanalizacji sanitarnej do granicy działek oraz krótkie odcinki sieci wod.-kan. na terenie gminy Osielsko.
- 1.9 Modernizacja SUW Żołędowo. W ramach tego zadania planuje się wykonać modernizację SUW, która będzie polegała na wymianie źródeł na aktywne, orurowaniu stacji, przebudowie systemu napowietrzania wody, wybudowaniu automatyki stacji oraz unowocześnieniu zestawu pompowego II stopnia.
- 1.10 prace projektowe w zakresie inwestycji wodno-kanalizacyjnych.
2. **Pomoc finansowa dla Województwa Kujawsko Pomorskiego**, dotyczy zadania – budowa chodnika i przebudowa jezdni ul Koronowskiej w Maksymilianowie. Zaplanowano kwotę 516 920 zł na; Urząd Gminy wykona aktualizację dokumentacji projektowej i przekaze dotację celową na pokrycie kosztów odszkodowania za przejęte grunty, związane z realizacją zadania na drodze wojewódzkiej nr 244 w Maksymilianowie.
3. **Pomoc finansowa dla Starostwa Powiatowego, ul. Centralna w Osielsku** zaplanowano kwotę 75 000 zł. na budowę chodnika przy ul. Centralnej w Osielsku na odcinku od Orzechowej do Poziomkowej.
4. **Drogi gminne** zaplanowano kwotę 6 950 000 zł. w tym:
 - 4.1. Budowa ulicy Żurawinowej w Niemczu na odcinku o długości ok. 300 mb wraz z odwodnieniem- I etap. Odcinek od ul. Mickiewicza (gdzie znajduje się wylot kanalizacji deszczowej) w kierunku Olszynki, w roku 2014 planowany jest II etap robót;
 - 4.2. Budowa około 30 mb chodnika przy ul. Mrossa w Niemczu wraz z wykonaniem organizacji ruchu;
 - 4.3. Budowa ulicy Wyspiańskiego w Niemczu ok. 200 mb wraz z oświetleniem;

- 4.4. Budowa ul. Myśliwskiej w Niemczu - ok. 200 mb. Kontynuacja budowy z roku 2010;
- 4.5. Budowa ul. Leśnego Runa w Niemczu ok. 280 mb wraz z odwodnieniem - I etap.
- 4.6. Odcinek od ul. Mickiewicza (gdzie znajduje się wylot kanalizacji deszczowej) w kierunku Olszynki;
- 4.7. Budowa ulicy Buhla oraz I etap ul. Walasiewiczówny (około 120 mb) w Niemczu, kontynuacja planowana jest w roku 2014;
- 4.8. Budowa ul. Olszynki w Niemczu wraz z oświetleniem na odcinku od Al. Mickiewicza do Kasprowicza - ok. 340 mb;
- 4.9. Przebudowa ul. Głównej w Maksymilianowie na odcinku od Polnej do Jagodowej - ok. 600 mb wraz z przebudową uzbrojenia podziemnego;
- 4.10. Przebudowa ul. Krakowskiej w Jaruzynie- II etap ok. 880 mb. Wykonanie w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – ETAP II BEZPIECZEŃSTWO - DOSTĘPNOŚĆ-ROZWÓJ;
- 4.11. Budowa ulicy Puckiej w Wilczu – Niwach – około 150 mb;
- 4.12. Budowa ulicy Deszczowej w Bożenkowie - od Zielona Dolina do stacji wodociągów z oświetleniem - w tym uzupełnienie oświetlenia na Zielonej Dolinie;
- 4.13. Budowa ulicy Długiej wraz z chodnikiem i oświetleniem w Osielsku - ok. 550 mb; Projekt ulicy Przepiórczej i Jaskółczej w Osielsku z oświetleniem;
- 4.14. Budowa ulicy Sportowej w Żołędowie - ok. 200 mb;
- 4.15. Projekty ulic:
 - Borówkowej w Niemczu;
 - projekt chodnika przy ul. Smukalskiej w Niemczu wraz uzupełnieniem oświetlenia;
 - Lipowej w Maksymilianowie;
 - Gronostajowej i Borsuczej wraz z oświetleniem w Osielsku;
 - Budowa dróg zbiorczych wspomagających wzdłuż planowanej drogi ekspresowej S5 w Osielsku tzn. Al. Jana Pawła II wraz z ulicami przyległymi. Kontynuacja prac nad projektem ul. Jana Pawła II;
 - Kontynuacja prac projektowych z lat 2010-2011. Ulice Parowy i Bałtycka w Osielsku;
 - Projekt ulicy Wiśniowej i Miodowej w Maksymilianowie.
 - Projekt przebudowy ul. Brzozowej w Żołędowie.
 - Projekt ul. Giżyckiej w Niwach.
- 4.16. Organizacje ruchu i drobne przebudowy dróg.
- 4.17. Budowa rurociągu na drodze - działka nr 138 w Niwach w celu wykonania dojazdu do działki 135/2.
- 4.18. Odwodnienie terenów wzdłuż ulic Kolonijna, Słoneczna, Chabrowa, Blacharska.
5. **Wykupu gruntów zaplanowano kwotę 500 000 zł.** W ramach środków planuje się wykupy gruntu w tym pod drogi.
6. **Mieszkania komunalne** zaplanowano kwotę 150 000 zł
 - 6.1 Termomodernizacja budynku w Maksymilianowie ul Szkolna 5 . W ramach posiadanych środków planuje się opracowanie dokumentacji projektowej oraz wykonanie robot budowlanych.
 - 6.2 Zakup mieszkań w Bożenkowie ul. Osiedlowa z WAM. Zaplanowano zakup kolejnych dwóch mieszkań o łącznej powierzchni użytkowej ok 100 m².
- 7 **Informatyzacja w Urzędzie Gminy - e Administracja zaplanowano kwotę 25 000 zł.** Planuje się wprowadzenie systemu komunikacji wielokanałowej.

- 8 Przebudowa Urzędu Gminy Osielsko** zaplanowano kwotę 1 100 000 zł. W ramach zadania planuje się zaadaptować dla potrzeb urzędu pomieszczenia w skrzydle które dotychczas zajmowała Policja, wykonanie termomodernizacji budynku wraz z wymianą wewnętrznej instalacji c.o. oraz podjazdu dla osób niepełnosprawnych, a także w ramach zagospodarowania terenu zwiększenie ilości miejsc parkingowych do 70 szt..
- 9 Monitoring miejsc publicznych** zaplanowano kwotę 38 811 zł.
- 9.1 Planuje się rozbudowę systemu monitoringu miejsc publicznych.
- 9.2 Wykonanie systemu nadzoru elektronicznego świetlicy w Bożenkowie.
- 10 Szkoły podstawowe** zaplanowano kwotę 30 000 zł. Tablice interaktywne. Planuje się zakup 9 tablic interaktywnych do szkół podstawowych w Osielsku, Maksymilianowie i Niemczu.
- 11 Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Żołędowie** zaplanowano kwotę 500 000 zł. W ramach zadania planuje się budowę punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wymienionych w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
- 12 Budowa oświetlenia ulicznego** zaplanowano kwotę 280 000 zł. w tym:
- 12.1 Kontynuacja budowy oświetlenia ulic Sudeckiej i Beskidzkiej;
- 12.2 Niwy ul. Karpacka - projekt oświetlenia i budowa (8.895,00 zł ze środków sołeckich);
- 12.3 Wilcze ul. Szczecińska budowa oświetlenia (10.000,00 zł ze środków sołeckich);
- 12.4 Projekt i budowa oświetlenia ul. Na Skarpie oraz ul. Narcyzowa (28.757,00 zł ze środków sołeckich);
- 12.5 Budowa oświetlenia na ulicy Krzyszkowiaka w Niemczu;
- 12.6 Projekty oświetleniowe;
- 12.7 Budowa oświetlenia ulicy Olszynowej w Osielsku;
- 12.8 Budowa oświetlenia ulic Chabrowej i Żonkilowej w Osielsku;
- 12.9 Budowa oświetlenia - łącznik do ulicy Osielejowej w Bożenkowie;
- 12.10 Projekt i budowa oświetlenia w Maksymilianowie na ulicach Nowa i Kącik;
- 12.11 Rozbudowa oświetlenia na ulicy Leszczynowej w Żołędowie.
- 13 Inwestycje w obiektach komunalnych** zaplanowano kwotę 485 000 zł. Przebudowa budynku w Osielsku ul. Szosa Gdańska 17. Zaplanowano przebudowę parteru budynku dla potrzeb Policji wraz z wykonaniem instalacji c.o. w tym dla gminnego lokalu mieszkalnego. Planowany jest również remont dachu, termomodernizacja oraz wykonanie zagospodarowania działki.
- 14 Boiska gminne** zaplanowano kwotę 52 500 zł. w tym:
- 14.1 Boisko w Bożenkowie ul. Osiedlowa. Zaplanowano budowę boiska na ul. Osiedlowej przy placu zabaw;
- 14.2 Urządzenie skateparku w Niemczu ul. Kusocińskiego. Zgodnie z decyzją zebrania wiejskiego w sprawie podziału środków sołeckich dla sołectwa Niemcz na rok 2013 planuje się budowę skateparku. W roku 2013 zostanie wykonana dokumentacja projektowa, nawierzchnia i zakup urządzenia;
- 14.3 Jarużyn - nawadnianie boiska ul. Prodnia. Zaplanowano budowę nawodnienia płyty boiska trawiastego przy ul. Prodnia.

15 Zakup maszyny czyszczącej do GOSIR – u zaplanowano kwotę 20 000 zł. Zaplanowano kupno maszyny do utrzymania czystości w obiektach zarządzanych przez GOSIR w Osielsku.

16 Place zabaw zaplanowano kwotę 22 000 zł. w tym:

16.1 Doposażenie placów zabaw w Jarużynie. W porozumieniu z radą sołecką planuje się doposażenie placów zabaw na terenie sołectwa Jarużyn;

16.2 Urządzenie terenu rekreacyjnego w sołectwie Niwy Wilcze - działka 139/2. Zgodnie z decyzją zebrania wiejskiego w ramach zapewnionych środków zaplanowano urządzenie terenu rekreacyjnego na działce nr 139/2 przy ul. Rybinieckiej zgodnie z koncepcją opracowaną w roku 2012.