

Informacja opisowa do budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2015 rok

Zatwierdzony budżet przez Radę Miejską w Lubieniu Kuj. na 2015 rok opracowany został w oparciu o wymogi ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938, 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626, 1877) w zakresie artykułów 211, art. 212, art. 214, art. 217, art. 218, art. 222, art. 235, art. 239, art. 242, art. 258, art. 264 ust. 3, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013, poz. 594, 1318, z 2014 r. poz. 379, 1072) w zakresie artykułu 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i „i”, pkt 10 oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) w zakresie artykułu 121. Budżet określa prognozowane dochody jednostki według działów, rozdziałów, paragrafów z wyodrębnieniem na dochody bieżące i majątkowe. Wydatki budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji, wydatków na obsługę długu, wydatków z tytułu poręczeń udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego i wydatków majątkowych. Zawiera również kwoty dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych, dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce ustawami, dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami. Określa także upoważnienia dla zarządu jednostki zgodnie z ustawą o finansach publicznych. Opracowując budżet kierowano się założeniami przyjętymi w budżecie Państwa, przede wszystkim możliwościami finansowymi Gminy uwzględniając zawarte założenia określone Zarządzeniem Nr 34/2014 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 10 września 2014 roku między innymi w zakresie;

- obowiązujących stawek Funduszu Pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- prognozowanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń na poziomie 2%,

- prognozowanych wynagrodzeń osobowych dla nauczycieli na poziomie wynagrodzeń z września 2014 roku, w projekcie budżetu państwa w 2015 roku nie planowano ustawowego wzrostu wynagrodzeń,
- minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2015 roku w wysokości 1.750 zł brutto,
- średniorocznego wskaźnika inflacji na poziomie 2,3%,
- informacji Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2015 rok subwencji ogólnej, oraz planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informacji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego w sprawie wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- informacji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego we Włocławku w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na 2015 rok,
- zapewnienia struktury dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- zakładane wielkości dochodów i wydatków przyjęto w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2014 roku,
- Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr XLIII/206/2010 z dnia 20 sierpnia 2010 roku z późn. zm. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- pośrednio przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne (wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - aktualizacja czerwiec 2014 rok), w dokumencie Ministerstwo Finansów zaleca aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując projekty kierowały się przedstawionymi wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- w oparciu o Ustawę o budżecie zawierającą nowelizację ustawy z 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych przewidującą, że na kolejny rok zamrożona zostanie kwota odpisu podstawowego, który jest

odprowadzany na fundusz za każdego pracownika. W budżecie przyjęto kwotę w wysokości 1.093,93 zł ujętą w odpowiednich działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej,

- informację o planowanych dochodach z mienia komunalnego na 2015 rok stanowiącą załącznik do niniejszej informacji.

Prognozowany budżet gminy na 2015 rok zakłada możliwe do osiągnięcia dochody na poziomie 21.015.064 zł, wydatki zaplanowano w wysokości 21.515.064 zł. Różnicę w wysokości 500.000 zł, stanowi zakładany deficyt budżetowy, którego pokrycie między innymi stanowić będą przychody z tytułu pożyczki planowanej do zaciągnięcia w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z przeznaczeniem na sfinansowanie udziału wkładu własnego wydatków inwestycyjnych realizowanych w 2015 roku, wskazane w załączniku Nr 3 limity wydatków. Zaplanowana pożyczka stanowić będzie zrównoważenie budżetu wydatków niemających pokrycia w prognozowanych dochodach.

Założenia budżetu stanowić będą:

Prognozowane dochody ogółem zaplanowano w wysokości 21.015.064 zł, z tego;

- **dochody bieżące w wysokości 19.577.174 zł, stanowiące 93,16% ogółu dochodów, w tym :**
 - dochody własne w wysokości 7.198.051 zł, stanowiące 34,25 % ogółu dochodów,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - 2.234.550 zł,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy - 660.800 zł,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - 2.000 zł,
 - subwencje ogólne z budżetu państwa 9.481.773 zł, stanowiące 45,12 % ogółu dochodów, w tym;
 - część wyrównawcza - 3.548.831 zł
 - część oświatowa - 5.932.942 zł

– **dochody majątkowe w wysokości 1.437.890 zł, stanowiące 6,84 % ogółu dochodów w tym :**

- dochody ze sprzedaży majątku 110.640 zł,
- pozostałe dochody majątkowe w wysokości 1.327.250 zł,

Prognozowane kwoty dochodów są wielkościami szacunkowymi, które w trakcie wykonywania budżetu mogą ulec zmianie, nie mniej jednak mają przełożenie na planowane wydatki, które zakłada się zrealizować w wysokości **21.515.064 zł**, z tego;

- **wydatki bieżące stanowią 18.092.699 zł, tj. 84,10 % ogółu wydatków, w tym ;**
- wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - w wysokości 2.234.550 zł,
- wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na realizację własnych zadań bieżących gminy - w wysokości 660.800 zł,
- wydatki (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa) na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - w wysokości 2.000 zł,
- pozostałe wydatki bieżące w wysokości 14.995.349 zł, stanowiące 69,70 % ogółu wydatków.
- **wydatki majątkowe 3.422.365 zł, stanowiące 15,90 % ogółu wydatków, w tym ;**
- wydatki realizowane ze środków własnych 1.887.500zł,
- wydatki pochodzące z innych źródeł 1.319.250 zł,
- wydatki zaplanowane których źródło pokrycia stanowić będzie pożyczka 215.615 zł

Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 21.515.064 zł są wyższe niż prognozowane dochody o kwotę 500.000 zł. Kwota ta stanowi deficyt budżetu, który zaplanowano sfinansować przychodami z tytułu pożyczki na rynku krajowym z przeznaczeniem na realizację wydatków bieżących i majątkowych.

Załączniki do niniejszej uchwały przedstawiają strukturę prognozowanych dochodów, zmienioną strukturę prognozowanych wydatków, wydatków majątkowych, przychodów i rozchodów budżetu i innych założeń wynikających z zakładanej realizacji budżetu 2015 roku. Zmieniona struktura wydatków dotyczy zmiany w klasyfikacji budżetowej od 01 stycznia 2015 roku, zostają uchylone § 4350

„Zakup usług dostępu do Internetu” i § 4370 „ Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej, publicznej sieci telefonicznej”.

Zaplanowane wydatki w wyżej wymienionych paragrafach sumuje się i przenosi do § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych”. Zmiany wprowadzono na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- w rozdz. 01010 „*Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi*”, zaplanowano dochody w wysokości 1.139.250 zł, z czego kwotę 1.085.000 zł stanowią w dalszym ciągu będą środki zawarte w ramach Aneksu Nr 3 z dnia 22 lipca 2014 roku do umowy partnerskiej nr ŚG-IV.041.1.4.2012 z dnia 11 kwietnia 2012 roku zawartej na rzecz realizacji Projektu pn. „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko-pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011 - 2015”, kwotę 54.250 zł zaplanowano jako udział dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa Urzędu Marszałkowskiego na inwestycje realizowane w ramach w/w porozumienia. Dochody przesunięto z działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” z zadania „Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłóbka gmina Lubień Kuj.”

Po stronie wydatków powyższe środki zaplanowano na realizację inwestycji pn.

- **„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”**, zakładając realizację inwestycji ze środków WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 1.085.000 zł, udziału Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 54.250 zł i środków własnych w wysokości 100.000 zł. Łączne nakłady stanowią 1.239.250 zł.
- w rozdz. 01030 „*Izby rolnicze*”, kwotę 12.584 zł, zaplanowano na wydatki z tytułu wpłat na rzecz Kujawsko - Pomorskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego pobieranego na obszarze działania izby w oparciu o art. 35 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych (tj. Dz. U. 2014, poz. 1079).

- w rozdz. 01095 „Pozostała działalność”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 43.711 zł, z czego kwotę 38.711 zł stanowią zaplanowane wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, kwotę 5.000 zł zaplanowano jako dochody z tytułu czynszu dzierżawnego obwodów łowieckich. Kwotę 53.300 zł po stronie wydatków zaplanowano na konserwację i naprawę rowów przydrożnych, wydatki związane z opłatą energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, opłatę za czynsz dzierżawny gruntów wokół jeziora, opłaty za wykonanie monitoringu gleby oraz analizy wyników monitoringu na terenie całej gminy.

Dział 600 „Transport i łączność”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” po stronie dochodów kwotę 2.438 zł zaplanowano jako dotację celową otrzymaną z powiatu w ramach podpisanego Porozumienia w dniu 6 listopada 2014 roku na zadanie bieżące realizowane w zakresie zimowego utrzymania ulic leżących w ciągu drogi powiatowej Nr 2935 Chodecz - Kaliska - Lubień Kuj. w sezonie zimowym 2014/2015. Podstawę w sprawie wyrażenia zgody na przyjęcie w/w zadania związanego z zimowym utrzymaniem ulic stanowiła także Uchwała Nr XXXVII/285/2014 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 25 września 2014 roku.
- w rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 180.000 zł jako dotację otrzymaną z funduszy celowych (FOGR) na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 191424C Gocław - Gole gmina Lubień Kuj.” Dotacja nie była uwzględniona w projekcie budżetu. Zmianę wprowadzono na podstawie złożonego wniosku do Zarządu Województwa Kujawsko - Pomorskiego za pośrednictwem Starosty Włocławskiego z dnia 29 grudnia 2014 roku. Wydatki rozdziału stanowią 2.150.500 zł, z czego kwotę 801.000 zł stanowią wydatki bieżące związane z remontami cząstkowymi dróg, ulic, chodników, transportem i zakupem tłuczenia kamiennego, kruszywa wapiennego lub ceglano-betonowego, zimowym utrzymaniem dróg (odsnieżanie), oznakowaniem dróg związanych z organizacją ruchu, pracą równiarki drogowej i koparko-ładowarki.

Kwotę 1.460.000 zł po przeprowadzonych analizach zaplanowano na realizację wydatków inwestycyjnych z przeznaczeniem na zadania pn.

- „Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Szewo, Beszyn, Wąwał, Wola Dziańkowska, Antoniewo na terenie gminy Lubień Kujawski” planowane wydatki 600.000 zł, stanowiące środki własne.
- Przebudowa drogi gminnej nr 191424C Gocław - Gole gmina Lubień Kujawski” planowane środki własne 460.000 zł, z czego kwotę 180.000 zł stanowią będą środki państwowego funduszu celowego FOGR, kwotę 280.000 zł środki własne z budżetu.
- Przebudowa drogi gminnej Nr 191442 C Wiktorowo - granica gminy, gmina Lubień Kujawski”, środki własne 200.000 zł
- w rozdz. 60095 „Pozostała działalność” łącznie zaplanowano wydatki w wysokości 89.500 zł z, z czego kwotę 50.000 zł zaplanowano na wydatki pn.
- „Opracowania dokumentacji”

Kwotę 39.500 zł zaplanowano na wydatki związane z organizacją i finansowaniem robót publicznych.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- w rozdz. 70001 „Zakłady gospodarki mieszkaniowej”, kwotę 24.798 zł stanowią zaplanowane wydatki dotacji przedmiotowej dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego z tytułu dopłaty do utrzymania mieszkań komunalnych. Dotację po przeprowadzonych analizach zmniejszono o kwotę 20.000 zł. Kwoty pozostałej części dotacji ujęto w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, które należą do zadań własnych jednostki samorządu terytorialnego, a realizować może je samorządowy zakład budżetowy zgodnie z zakresem prowadzonej działalności. Zakład ten jest zakładem wielobranżowym otrzymuje dotacje w oparciu o art. 130 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), który stanowi, „dotacje przedmiotowe są to środki przeznaczone na dopłaty do określonych rodzajów wyrobów lub usług, kalkulowanych według stawek jednostkowych”, które zawarto w uchwale dotyczącej „ustalenia jednostkowych stawek dotacji przedmiotowych na 2015 rok dla samorządowego zakładu budżetowego” zabezpieczających dotację w zakresie limitów.
- w rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 153.287 zł, z czego kwotę 15.000 zł stanowią będą

planowane wpływy z użytkowania wieczystego nieruchomości. Kwotę 30.187 zł zaplanowano z dochodów najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano na kwotę 8.000 zł, wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano w wysokości 100.000 zł, kwotę 100 zł, zaplanowano jako odsetki z tytułu nieterminowych wpłat w/w dochodów.

Po stronie wydatków kwotę w wysokości 6.000 zł, zaplanowano na wydatki bieżące związane z kontynuowanym remontem budynku komunalnego Ośrodka Zdrowia w Kłóbce w ramach wpływów z tytułu wpłat czynszu i dzierżawy w wysokości 4.800 zł, kwotę 1.200 zł zaplanowano ze środków własnych.

Dział 710 „Działalność usługowa”, obejmuje planowane dochody i wydatki

- w rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”, kwotę 34.000 zł zaplanowano na wydatki związane z opracowaniem studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Lubień Kuj.
- w rozdz. 70014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne”, kwotę 36.000 zł stanowiąc będą wydatki dotyczące sporządzania map stanu prawnego, wyciągów z wykazu zmian ewidencyjnych wykreślenia granic działek na mapy zasadnicze, koszty usług geodezyjnych niezbędnych w prowadzonych postępowaniach.
- w rozdz. 71035 „Cmentarze”, rozdział obejmuje planowane dochody i wydatki w wysokości 2.000 zł, którą stanowi wstępna wielkość dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie grobów wojennych. Przyznana dotacja ma przełożenie na wydatki, które zaplanowano na zakup materiałów i zakup usług pozostałych. Dotację uwzględniono na podstawie wstępnej informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego pismem Nr WFB.I.3110.6.12.2014/69 z dnia 23 października 2014 roku.

Dział 750 „Administracja publiczna”, obejmuje planowane dochody jak i wydatki

- w rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 55.605 zł, z czego kwotę 55.600 zł, stanowi wstępna wielkość dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji

rządowej oraz innych zadań zleconych gminie. Dotacja uległa zmniejszeniu o kwotę 40.500 zł co stanowi 57,85 % dotacji otrzymanej w 2014 roku. Kwotę 5 zł, stanowi 5% należnych budżetowi gminy dochodów z tytułu realizacji dochodów na rzecz budżetu państwa (udostępnienie danych osobowych). Dotację uwzględniono na podstawie wstępnej informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko - Pomorskiego pismem jak w rozdziale 71035.

Kwotę 131.258 zł stanowią zaplanowane łączne wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników administracji rządowej wykonujących prace zlecone gminie. Ponadto zakupy niezbędnych materiałów do sprzętu drukarskiego, wyposażenia, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, materiały biurowe, zakup druków i publikacji tematycznych, koszty szkoleń, delegacji, zakup aktualizacji licencji do programów komputerowych. W powyższej kwocie wydatków kwotę 55.600 zł stanowi udział dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie tj. 42,35 % planowanych wydatków.

- w rozdz. 75022 „Rady gmin”, kwotę 104.000 zł zaplanowano na wydatki związane z obsługą Rady Gminy, z czego kwotę 85.000 zł zaplanowano na wydatki na rzecz osób fizycznych stanowiących między innymi wynagrodzenie Przewodniczącego Rady i jego zastępcy, diety radnych uczestniczących w posiedzeniach i pracach komisji, udziałach w sesjach Rady Gminy. Na zakup niezbędnych materiałów do funkcjonowania obsługi rady, podróże służbowe radnych, aktualizację licencji oprogramowania komputerowego zaplanowano kwotę 19.000 zł.
- w rozdz. 75023 „Urzędy gmin”, po stronie dochodów zaplanowano kwotę w wysokości 26.410 zł, którą stanowią będą opłaty administracyjne za sprzedane specyfikacje do przetargów, opłaty za decyzje o warunkach zabudowy, o środowiskowych uwarunkowaniach, opłaty za wypisy i wyrisy z planu zagospodarowania przestrzennego.

Na kwotę 2.077.960 zł zaplanowano wydatki rozdziału, z czego kwotę 1.295.900 zł zaplanowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, w powyższej kwocie uwzględniono nagrody jubileuszowe przysługujące pracownikom w

wysokości 40.216 zł za 30, 35, 40 lat pracy zawodowej. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników administracji zaplanowano w wysokości 105.700 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w tym dla 11 emerytów byłych pracowników łącznie w wysokości 28.260 zł. Zakup materiałów i wyposażenia, publikacji i literatury fachowej, prenumeraty czasopism i wydawnictw, zakup opału, środków czystości, wydatki związane z opłatą pocztową, opłatą z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej i stacjonarnej, zakup usług do sieci Internet, zakup niezbędnych druków, naprawa kserokopiarek i komputerów, wynagrodzenia bezosobowe z tytułu wykonywania umowy zlecenia lub umowy o dzieło, opłaty za szkolenia i badania profilaktyczne pracowników, środki na podróże służbowe, ubezpieczenia ksero, komputerów i samochodu, zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji stanowiłyby kwotę 648.100 zł.

- w rozdz. 75075 „*Promocja jednostek samorządu terytorialnego*”, przeznaczone wydatki w wysokości 5.000 zł, zaplanowano na promocje gminy.
- w rozdz. 75095 „*Pozostała działalność*”, zaplanowaną kwotę w wysokości 5.500 zł, stanowiąc będą wydatki związane z inkasem opłaty targowej, jest to 1/2 wpływu dochodów opłaty targowej przekazywana w miesięcznych ratach dla miejscowego samorządowego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Kwoty przekazywane są w oparciu o Uchwałę Rady Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj. Nr XXIV/99/96 z dnia 9 sierpnia 1996 roku. Powyższy wpływ dochodów uwzględniono w dziale 756 rozdziale 75616 paragraf 0430 w wysokości 11.000 zł. Na kwotę 125.116 zł składać się będą zaplanowane wydatki związane z poborem podatków, egzekucję zaległości podatkowych (opłaty komornicze). W rozdziale opłacana jest korespondencja podatkowa, w tym dostarczenie decyzji wymiarowych dotyczących podatków lokalnych (kwota 12.500 zł), a także wypłata wynagrodzeń agencyjno - prowizyjnych dla sołtysów, którą zaplanowano w wysokości 88.000 zł. Ponadto w wydatkach rozdziału uwzględniono wydatki związane z opłaceniem składek członkowskich dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki z siedzibą w Choceniu w wysokości 8.000 zł i kwotę wydatku w wysokości 16.616 zł stanowiącą opłatę prolongacyjną z tytułu rozłożenia zwrotu nienależnie