

Rada Miejska Łasin

***Przedkładam Wysokiej Radzie
projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin
na 2022 rok wraz z uzasadnieniem***

***Burmistrz Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski***

WPROWADZENIE

Budżet gminy to podstawowy dokument, na którym opiera się gospodarka finansowa gminy. Stanowi on plan rzeczowo-finansowy uchwalany przez radę gminy na rok budżetowy. Środki budżetowe niewykorzystane w danym roku budżetowym wygasają wraz z upływem tego roku.

PODSTAWY PRAWNE

Podstawę prawną konstrukcji budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok stanowią:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 305 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.),
- uchwała Nr XXXVII/289/2010 Rady Miejskiej Łasin z dnia 2 września 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Miasta i Gminy Łasin oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,
- zarządzenie Nr 389/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 19 sierpnia 2021r. w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na rok 2022 i lata następne.

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA I GMINY ŁASIN NA 2022 ROK

Przedłożony projekt budżetu opracowano na podstawie:

- informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej przekazanej pismem znak ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku w sprawie planowanej kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanych kwot dochodów dla gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych na 2022 rok,
- informacji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu przekazanej pismem znak DTR-3113-13/2021 z dnia 25 października 2021r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2022 roku,
- informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych z budżetu państwa na 2022 rok na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych, a także na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - pismo znak WFB.I.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021r.,
- przepisów dotyczących gospodarki samorządowej (ustawa o samorządzie gminnym, ustawa o finansach publicznych, ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego),
- katalogu zadań o charakterze obowiązkowym realizowanych przez gminę,
- analizy dotyczącej realizacji zadań o znaczeniu priorytetowym dla gminy,
- skalkulowanych wielkości znanych źródeł dochodów własnych gminy w oparciu o przewidywane wykonanie roku bazowego (2021 rok) i założone wskaźniki do obliczeń wysokości wpływów z podatków i opłat lokalnych przy uwzględnieniu minimalnych i maksymalnych stawek podatkowych określonych ustawowo na 2022 rok.

Uwzględniono również zmiany wynikające z Programu Polski Ład dla samorządów dotyczące rozwiązań przejściowych, docelowych rozwiązań stabilizujących oraz rozwiązań proinwestycyjnych. W proponowanych rozwiązaniach znalazło się uelastycznienie budżetów jednostek samorządu terytorialnego przez dostosowanie reguł fiskalnych zawartych w ustawie o finansach publicznych, poprzez czasowe stosowanie preferencji w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu JST oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań, dodatkowe zasilenie jednostek samorządu terytorialnego w środki subwencyjne zapewniające stałe wsparcie JST w obszarze inwestycyjnym.

KIERUNKI DZIAŁANIA

- zachowanie poziomu indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego tj. zachowanie relacji wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych, która oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych,
- dążenie do maksymalnego pozyskania środków zewnętrznych, w tym z UE z perspektywy finansowej na lata 2014-2020,
- utrzymanie zdolności kredytowej.

Projekt budżetu na 2022 rok skonstruowano przy założeniu, iż roczny plan finansowy powinien zapewnić nie tylko realizację podstawowych zadań gminy, ale w sposób optymalny zabezpieczyć realizację wszystkich niezbędnych potrzeb mieszkańców (głównie z zakresu oświaty, opieki społecznej, ochrony zdrowia, edukacyjnej opieki wychowawczej, kultury, kultury fizycznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej oraz gospodarki komunalnej i ochrony środowiska).

Projekt budżetu sporządzono w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy i rozdziały oraz w podziale dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe, co ma szczególne znaczenie dla obliczenia nadwyżki operacyjnej.

Uwzględniono również zmiany wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lipca 2021r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Nowe rozporządzenie wprowadziło m.in. zmiany związane z potrzebą pozyskania danych do Systemu Monitorowania Usług Publicznych tj. przyporządkowanie rozdziałów klasyfikacji budżetowej na potrzeby SMUP do jednej z grup:

- rozdziały usługowe,
- rozdziały podmiotowe.

Z uwagi na wiele niejasności w sprawie klasyfikowania wydatków do rozdziałów podmiotowych i usługowych na etapie projektu budżetu ewentualne zmiany zostaną wprowadzone w trakcie realizacji budżetu po uzyskaniu odpowiednich wyjaśnień Ministerstwa Finansów.

Podstawowe wielkości budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

Budżet na 2022 rok zakłada:

- osiągnięcie dochodów budżetowych w wysokości 43.921.266,00 zł
- limit wydatków budżetowych do wysokości 46.810.237,00 zł

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

– deficyt budżetu	2.888.971,00 zł
– przychody budżetu	2.888.971,00 zł
– rozchody budżetu	0,00 zł

Suma dochody + przychody

43.921.266,00 zł + 2.888.971,00 zł = 46.810.237,00 zł

Suma wydatki + rozchody

46.810.237,00 zł + 0,00 zł = 46.810.237,00 zł

Wynik budżetu, definiowany jako różnica między dochodami, a wydatkami w 2022 roku zamyka się deficytem w kwocie **2.888.971,00 zł**, którego źródłem pokrycia będą wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Planowane dochody bieżące	37.133.970,00 zł
Planowane wydatki bieżące	<u>37.548.237,00 zł</u>
Deficyt operacyjny	-414.267,00 zł

Deficyt operacyjny roku 2022 zostanie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (środki na uzupełnienie subwencji ogólnej otrzymanej w 2021 roku na wydatki 2022 roku).

Planowane na 2022 rok dochody bieżące nie pokrywają stale rosnących wydatków bieżących w związku z tym planuje się deficyt operacyjny. W sytuacji kiedy jednostka samorządu terytorialnego osiąga deficyt operacyjny oznacza to, że wydatki bieżące realizowane są na poziomie przekraczającym możliwości JST. Brak nowych źródeł dochodów własnych oraz uzyskanie planowanych dochodów z tytułu subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na poziomie roku 2021 (tabela poniżej) powoduje, że gmina ma problem ze zbilansowaniem budżetu w części bieżącej w roku 2022 i będzie mieć w latach kolejnych.

Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok (ostateczne kwoty po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2020 rok)	Plan na 2021 rok (ostateczne kwoty po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2021 rok)	Projekt planu na 2022 rok (wstępne kwoty ustalone przez MF)
Część oświatowa subwencji ogólnej	8.127.766,00	8.617.297,00	8.806.339,00
Część wyrównawcza subwencji ogólnej	4.256.233,00	3.940.449,00	4.022.797,00
Część równoważąca subwencji ogólnej	248.982,00	245.517,00	279.075,00
Udziały w podatku od dochodowym od osób fizycznych	4.509.413,00	4.291.469,00	4.065.818,00
Razem	17.142.394,00	17.094.732,00	17.174.029,00

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

Wyszczególnienie	Wykonanie 2020 rok	Szacunkowe wykonanie w 2021 roku	Projekt planu na 2022 rok (wstępne kwoty ustalone przez MF)
Udziały w podatku od chodowym od osób prawnych	509.328,94	720.000,00	647.625,00

Na skutek wprowadzenia Polskiego Ładu planowane na 2022 rok dochody z PIT spadły o ponad 200.000,00 zł w stosunku do planu roku 2021. Niższe niż w 2021 roku planowane są udziały w CIT w związku z przyjęciem średniej ważonej arytmetycznej z lat 2018-2020.

W 2021 roku gmina otrzyma jednorazową, nadzwyczajną subwencję na 2022 rok, która jedynie częściowo łagodzi skutki finansowe ustawy o wsparciu jednostek samorządu terytorialnego w związku z Programem Polski Ład w pierwszym roku funkcjonowania nowych rozwiązań.

W przypadku Miasta i Gminy Łasin jednorazowa nadzwyczajna subwencja pozwoli na zbilansowanie dochodów i wydatków bieżących w 2022 roku.

Ministerstwo Finansów zapowiada także nową subwencję rozwojową (dodatkowe pieniądze na inwestycje) dzielone algorytmem. Największe zaniepokojenie budzi jednak zastępowanie dochodów traktowanych jak własne (z udziałów w PIT) środkami subwencyjnymi przeznaczonymi wyłącznie na inwestycje. Prowadzi to do ograniczenia roli dochodów podatkowych w finansach komunalnych na rzecz dochodów transferowych, co uderza w samodzielność finansową gminy.

D O C H O D Y

(ZAŁĄCZNIK Nr 1)

Budżet zakłada osiągnięcie w 2022 roku dochodów w wysokości **43.921.266,00 zł.**

Planując dochody budżetowe na 2022 rok uwzględniono informację Wojewody Kujawsko-Pomorskiego określającą wstępne wielkości dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, dofinansowanie zadań własnych oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu, informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej przedstawiającą projektowaną subwencję ogólną na 2022 rok oraz planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych. Wielkość dochodów własnych gminy ustalono na podstawie danych pochodzących z poszczególnych referatów Urzędu Miasta i Gminy biorąc pod uwagę wykonanie dochodów w 2021 roku.

Ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego 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).

Zgodnie z art. 235 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmuje się według źródeł i działów klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody bieżące i 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.

W 2022 roku źródłem dochodów Miasta i Gminy Łasin będą:

- dochody własne – bieżące i majątkowe,
- subwencja ogólna – bieżące,
- dotacje celowe z budżetu państwa – bieżące,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – bieżące i majątkowe,
- środki pozyskane z innych źródeł - bieżące i majątkowe.

Planowane dochody w podziale na dochody bieżące i majątkowe wynoszą:

- dochody bieżące 37.133.970,00 zł
- dochody majątkowe 6.787.296,00 zł

Ogólna struktura planowanych dochodów przedstawia się następująco;

Dochody ogółem 43.921.266,00 zł

w tym;

dochody własne	16.256.717,00 zł	37,0%
dotacje celowe	7.866.451,00 zł	17,9%
subwencje	13.108.211,00 zł	29,9%
środki pozyskane z innych źródeł	5.097.000,00 zł	11,6%
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	1.592.887,00 zł	3,6%

Dochody własne gminy obejmują wszelkie dochody jednostek samorządu terytorialnego z wyjątkiem subwencji ogólnej i dotacji celowych.

Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego dzieli dochody gminy na grupy.

Pierwszą z nich są wpływy z ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw podatków.

Zaliczamy do niej wpływy z następujących podatków:

- od nieruchomości;
- rolnego;
- leśnego;
- od środków transportowych;
- od spadków i darowizn;
- od czynności cywilnoprawnych.

Drugą grupę dochodów własnych gminy stanowią wpływy z opłat. Ustawa o dochodach j.s.t. szereguje wpływy z opłat jako:

- wpływy z opłaty skarbowej;
- wpływy z opłaty targowej;
- wpływy z opłaty miejscowej, uzdrowskiej i od posiadania psów;
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej;
- z innych opłat stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów.

Udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa są powszechnie stosowaną formą dochodów jednostek samorządu terytorialnego, traktowaną jako metoda równoważenia budżetów samorządu terytorialnego. Stanowią one:

- 38,34% wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie gminy;
- 6,71% wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej, posiadających siedzibę na terenie gminy.

Ponadto, jako odrębne kategorie dochodów gminy wyróżnia się: dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gminy, odsetki od środków finansowych gminy gromadzonych na rachunkach bankowych, dochody z majątku gminy.

Należy podkreślić, iż podstawowym dochodem własnym gminy jest podatek od nieruchomości, podatek rolny oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych. Pozostałe źródła są zdecydowanie mniej istotne.

Dochody własne gminy zaplanowano w kwocie **16.256.717,00 zł, tj. 37,0%** ogółu prognozowanych dochodów.

Subwencja jest formą bezzwrotnego zasilania finansowego budżetów JST przez budżet państwa. W swej istocie są to środki przekazywane na wyrównanie poziomu dochodów własnych samorządów,

stanowiące instrument niwelowania dysproporcji dochodowych JST. Mogą być wydatkowane przez samorządy według własnego uznania.

Dla poszczególnych kategorii jednostek samorządu terytorialnego ustawodawca określił odrębny podział subwencji ogólnej na części i kwoty, odmiennie również zostały określone zasady ich obliczania. Kwoty, które budżet państwa przeznacza na poszczególne części subwencji ogólnej dla gmin i powiatów, ustalone są corocznie w ustawie budżetowej.

Subwencja ogólna dla gmin dzieli się na:

- część wyrównawczą – której celem jest wyrównywanie dysproporcji dochodów finansowych między gminami. Kwota podstawowa tej subwencji ma niwelować dysproporcje dochodowe (dla gmin mających niskie dochody), zaś kwota uzupełniająca ma niwelować ich dysproporcje wydatkowe, np. niektóre gminy ze względu na specyfikę ponoszą wyższe koszty wykonywania zadań własnych;
- część równoważącą – otrzymują gminy z wpłat, jakie są zobowiązane wносить do budżetu państwa te jednostki, które osiągają ponadprzeciętne dochody. Jest to więc dofinansowanie gmin o niższych dochodach ze środków pozyskanych od jednostek osiągających wyższe dochody (redystrybucja środków);
- część oświatową – kwota łączna tej subwencji jest ustalana corocznie w ustawie budżetowej. Podlega podziałowi pomiędzy JST przez Ministerstwo Edukacji Narodowej, z uwzględnieniem typów i rodzajów szkół oraz placówek prowadzonych przez JST, stopnia awansu zawodowego nauczycieli oraz liczby uczniów w szkołach i placówkach.

Subwencję ogólną z budżetu państwa zaplanowano w ustalonej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej kwocie **13.108.211,00 zł, tj. 29,9%** ogółu prognozowanych dochodów.

Dotacje celowe są środkami publicznymi o charakterze bezzwrotnym, przeznaczanymi na finansowanie lub dofinansowanie kosztów wykonania ściśle określonego zadania, celu i powinny być zrealizowane w wyznaczonym terminie.

Z budżetu państwa przekazywane są dotacje celowe dla gmin na finansowanie lub dofinansowanie szeregu zadań:

- zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, do których należy m.in.: prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej, prowadzenie ośrodków wsparcia, wypłacanie świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych, organizacja, przygotowanie i przeprowadzenie wyborów powszechnych i referendum. Kwoty dotacji celowych na te zadania ustalane są zgodnie z zasadami przyjętymi w budżecie państwa do określenia wydatków podobnego rodzaju,
- zadania własne gminy dotyczące min. wypłaty zasiłków stałych i okresowych, funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej, dożywiania, pomocy materialnej dla uczniów,
- zadania realizowane przez gminy na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej. Przedmiotem porozumienia jest przekazanie zadań i kompetencji między niepodporządkowanymi sobie organami administracji publicznej. Gmina realizująca zadania z zakresu administracji rządowej na mocy porozumień zawartych z organami tej administracji otrzymuje dotacje celowe w kwocie wynikającej z zawartego porozumienia.

Gmina może również realizować zadania z zakresu działania innych jednostek samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z tymi jednostkami. Wówczas otrzymuje na te zadania dotacje celowe w kwocie wynikającej z zawartego porozumienia.

Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej, zadania własne gminy, zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zaplanowane zostały na podstawie informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu. Planowane dotacje wynoszą **7.866.451,00 zł, co stanowi 17,9%** ogółu prognozowanych dochodów. Na tę wartość składają się:

- dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie bieżących zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 7.167.051,00 zł,
- dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy w wysokości 698.400,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 1.000,00 zł.

Środki pozyskane z innych źródeł 5.097.000,00 zł, co stanowi 11,6% prognozowanych dochodów ogółem tj.

- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących 109.500,00 zł,
- środki z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 4.987.500,00 zł.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych **1.592.887,00 zł tj. 3,6%** planowanych dochodów ogółem.

W planie dochodów nie uwzględniono dotacji celowych z budżetu państwa na:

- dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego oraz stypendia szkolne o charakterze socjalnym,
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych,
- wypłatę dodatku energetycznego,

zostaną one wprowadzone do budżetu po uzyskaniu stosownych decyzji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Planowane dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

020 LEŚNICTWO

3.000,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
02001	Gospodarka leśna	3.000,00 zł

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 3.000,00 zł

Dochody z dzierżawy obwodów łowieckich na podstawie zawartych umów dzierżawy. Koła łowieckie wpłacają czynsz dzierżawny za wydzierżawiony obwód łowiecki staroście, który zobowiązany jest go rozliczyć i przekazać nadleśnictwom i gminom według zasad określonych w art. 31 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1995r. Prawo łowieckie. Nadleśnictwu przypada czynsz odpowiadający powierzchni państwowych gruntów leśnych, a gminom - odpowiadający pozostałej powierzchni obwodu łowieckiego.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA 1.315.000,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	429.385,00 zł

Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 10.000,00 zł

Wpływy za użytkowanie wieczyste nieruchomości ustalono na podstawie liczby zawartych umów i wynikających z nich kwot rocznych rat płatnych raz w roku przy uwzględnieniu realnych wpływów z tego tytułu. Dane uzyskane z Referatu Inwestycji, Budownictwa, Rolnictwa i Gospodarki Gruntami Urzędu Miasta i Gminy.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 156.385,00 zł
obejmują:

- dochody z dzierżawy gruntów komunalnych,
- dochody z wynajmu garaży,
- dochody z dzierżawy powierzchni dachowych,
- dochody z najmu lokali użytkowych stanowiących własność gminy.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 5.000,00 zł

Opłata przekształceniowa roczna związana z przekształceniem prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe we własność gruntów na rzecz właścicieli na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2018r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności gruntów.

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 250.000,00 zł

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz spłata należności rozłożonych na raty.

Pozostałe odsetki (od spłat należności rozłożonych na raty oraz nieterminowych wpłat z tytułu opłat) 8.000,00 zł.

Wykaz mienia gminnego przeznaczanego do sprzedaży w 2022 roku

Lp.	Obiekt	Orientacyjna wartość w zł	Uwagi
1.	Łasin ul. Odrodzenia Polski 10A	30.000,00	lokal mieszkalny
2.	Łasin, ul. ul. Kościuszki 6/1	60.000,00	lokal mieszkalny

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

3.	Łasin, ul. Tysiąclecia 1B	20.000,00	lokal mieszkalny
4.	Łasin ul. Odrodzenia Polski 10B	30.000,00	lokal mieszkalny
5.	Łasin ul. Stara 1	30.000,00	lokal mieszkalny
6.	Łasin ul. Tysiąclecia 1B	20.000,00	lokal mieszkalny
7.	Łasin ul. Odrodzenia Polski 8	60.000,00	lokal mieszkalny
		250.000,00	

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	885.615,00 zł

Dochody z najmu lokali mieszkalnych stanowiących własność gminy.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Miasto i Gmina Łasin posiadała 186 komunalnych lokali mieszkalnych, 4 lokale socjalne oraz 11 lokali użytkowych położonych w 53 budynkach mieszkalnych i mieszkalno-usługowych, będących w całości lub w części (wspólnoty mieszkaniowe) własnością gminy. Obowiązująca od dnia 1 czerwca 2021 roku stawka czynszu (w zależności od wyposażenia lokali) wynosi od 4,72 zł do 7,97 zł za 1 m² powierzchni użytkowej.

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 1.800,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
71035	Cmentarze	1.800,00 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na podstawie zawartego porozumienia przeznaczona na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych 1.000,00 zł.

Dochody z dzierżawy cmentarza komunalnego przy ul. Radzyńskiej w Łasinie przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Łasinie Sp. z o.o. 800,00 zł.

720 Informatyka 29.186,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
72095	Pozostała działalność	29.186,00 zł

W 2022 roku gmina będzie kontynuowała realizację projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" współfinansowanego ze środków EFRR w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, środków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz środków własnych Partnerów projektu. Zgodnie z harmonogramem projektu gmina otrzyma w 2022 roku dotację celową w wysokości 29.186,00 zł.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA 97.940,00 zł

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
75011	Urzędy Wojewódzkie	96.000,00 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021r. w budżecie na 2022 rok zaplanowano dotację celową w kwocie 96.000,00 zł, w tym na sprawy obywatelskie 63.800,00 zł i pozostałe zadania 32.200,00 zł. Dotacja przeznaczona jest na realizację zadań zleconych z mocy ustawy kompetencyjnej realizowanej przez pracowników samorządowych. Do zadań tych zalicza się zadania realizowane przez urząd stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony, prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
75023	Urzędy gmin	1.940,00 zł

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 1.440,00 zł

Dochody z najmu pomieszczeń Urzędu Miasta i Gminy.

Wpływy z różnych dochodów 500,00 zł.

**751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.551,00 zł**

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.551,00 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Dotacja przyznana przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców – pismo DTR-3113-13/2021 z dnia 25 października 2021r.

**756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH
JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI
ZWIĄZANE Z ICH POBOREM 12.219.343,00 zł**

Na podstawowe dochody podatkowe składają się:

- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,
- podatek leśny,
- podatek od środków transportowych,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),
- opłata skarbową,
- podatek od czynności cywilnoprawnych.

Dochody podatkowe gminy można podzielić na trzy grupy:

- dochody podatkowe gminy pobierane przez urzędy skarbowe,
- udziały w podatkach dochodowych,
- dochody podatkowe pobierane bezpośrednio przez organ podatkowy gminy.

Najważniejszym narzędziem polityki podatkowej gminy są podatki i opłaty pobierane przez organ podatkowy gminy. W zakresie tych wpływów przepisy prawne umożliwiają Radzie Miejskiej określenie wysokości stawek podatkowych oraz wprowadzenie dodatkowych zwolnień. Na poziom realizacji dochodów z tytułu podatków wpływają również udzielone w trakcie roku, w indywidualnych sprawach podatników ulgi podatkowe. Burmistrz posiada kompetencje do odraczania terminu zapłaty zobowiązania podatkowego, rozłożenia na raty lub umorzenia zaległości podatkowej ze względu na ważny interes podatnika lub ważny interes publiczny w odniesieniu do podatków pobieranych bezpośrednio przez organ podatkowy gminy. W przypadku dochodów podatkowych pobieranych przez urzędy skarbowe, ulgi udzielane są przez te podmioty. Burmistrz wydaje jedynie opinię w sprawie zasadności udzielenia ulgi.

W budżecie na 2022 rok zaplanowano wpływ z tytułu podatków lokalnych dla których gmina ustala stawki podatkowe w wysokości 6.978.000,00 zł. Ustalając wysokość głównych dochodów podatkowych gminy przyjęto:

- wzrost podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych średnio o 3,6%,
- 61,48 zł za 1 dt jako średnią cenę skupu żyta będącą podstawą obliczenia podatku rolnego (średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów będąca podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022 ogłoszona przez Prezesa GUS wynosi 61,48 zł za 1 dt i jest wyższa od średniej ceny skupu żyta będącej podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021 o 2,93 zł za 1 dt),
- 212,26 zł za 1m³ jako średnią cenę sprzedaży drewna będącą podstawą obliczenia podatku leśnego (średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku ogłoszona przez Prezesa GUS wynosi 212,26 zł za 1m³).

Na poziomie przewidywanym do wykonania w 2021 roku ujęte zostały w budżecie na 2022 rok wpływy z podatków uzyskiwanych poprzez urzędy skarbowe tj. podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto w budżecie w wielkości wynikającej z załącznika do pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021r.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4.100.500,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3.245.400,00 zł

Wpływy z podatku od nieruchomości

Rozdział 75615 3.257.000,00 zł

Rozdział 75616 1.165.000,00 zł

Podatek od nieruchomości jest najbardziej stabilnym źródłem dochodów własnych i najważniejszym z podatków lokalnych.

Pobierany jest na podstawie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991 roku. Opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości podlegają grunty, budynki lub ich części oraz budowle lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej. Wysokość stawek podatku od nieruchomości określa rada gminy w drodze uchwały. Stawki przyjęte przez radę gminy nie mogą być wyższe od górnych stawek określonych przez Ministra Finansów. Górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2022 rok zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 22 lipca 2021 roku (MP z 2021r., poz. 724).

Do kalkulacji wpływów z podatku od nieruchomości osób fizycznych i prawnych na 2022 rok przyjęto podstawę opodatkowania tj. dla gruntów – powierzchnię, dla budynków lub ich części powierzchnię użytkową dla budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – wartość, wynikającą z ewidencji podatkowej, proponowany wzrost stawek podatkowych, uwzględniając zwolnienia w podatku od nieruchomości wynikające z obowiązujących uchwał Rady Miejskiej Łasin.

Wpływy z podatku rolnego

Rozdział 75615 378.000,00 zł

Rozdział 75616 1.570.000,00 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 15 listopada 1984 roku o podatku rolnym opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

- dla gruntów gospodarstw rolnych - liczba hektarów przeliczeniowych ustalona na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikających z ewidencji gruntów i budynków oraz zaliczenia do okręgu podatkowego,
- dla pozostałych gruntów – liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek rolny wynosi:

- od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych równowartość pieniężną 2,5 dt żyta,
- od 1 ha pozostałych gruntów równowartość pieniężną 5 dt żyta

obliczone według średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów.

Średnią cenę skupu żyta ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Rada gminy jest uprawniona do obniżenia ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawa obliczenia podatku rolnego na obszarze gminy.

Przyjęto założenie, że opodatkowaniu według prowadzonej ewidencji w systemie informatycznym POGRUN podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione lub zakrzewione na użytkach rolnych. W przyjętej prognozie wpływów z podatku rolnego uwzględniono ulgi inwestycyjne.

Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 roku średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów wyniosła 61,48 zł za 1 dt. W porównaniu do 2021 roku średnia cena skupu żyta uległa podwyższeniu o 2,93 zł za 1 dt. Do projektu budżetu przyjęto średnią cenę skupu żyta jako podstawę obliczenia podatku rolnego na obszarze gminy w wysokości określonej w komunikacie Prezesa GUS.

$61,48 \text{ zł} \times 2,5 \text{ dt} = 153,70 \text{ zł}$ za 1 ha - dla gospodarstw rolnych,

$61,48 \text{ zł} \times 5,0 \text{ dt} = 307,40 \text{ zł}$ za 1 ha - dla gruntów rolnych o powierzchni poniżej 1 ha.

Wpływy z podatku leśnego

Rozdział 75615 15.000,00 zł

Rozdział 75616 5.000,00 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy. Podatek leśny od 1 hektara wynosi równowartość pieniężną $0,220 \text{ m}^3$ drewna, obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Rada gminy może obniżyć kwotę stanowiącą średnią cenę skupu drewna przyjmowaną jako podstawa obliczenia podatku leśnego na obszarze gminy.

Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 roku średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku wyniosła 212,26 zł za 1 m^3 .

Podatek leśny od 1 ha (równoważnik $0,220 \text{ m}^3$ drewna) wynosi 46,70 zł.

Wpływy z podatku od środków transportowych

Rozdział 75615 448.000,00 zł

Rozdział 75616 140.000,00 zł

Podatek od środków transportowych normuje ustawa o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991 roku.

Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają:

- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej od 3,5 tony i poniżej 12 ton,
- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton,
- ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 tony i poniżej 12 ton,
- ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów równej lub wyższej niż 12 ton,
- przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton, z wyjątkiem związanych z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton, z wyjątkiem związanych z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- autobusy.

Wysokość stawek podatku od środków transportowych określa rada gminy w drodze uchwały. Stawki przyjęte przez radę gminy nie mogą być wyższe od górnych stawek określonych przez Ministra Finansów. Górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2022 rok zawiera obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 22 lipca 2021 roku (M.P. z 2021r. poz. 724). Minimalne stawki podatku od środków transportowych obowiązujące w 2022 roku określa obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 października 2021 roku (M.P. 2021 poz. 968). Ministerstwo Finansów poinformowało, że procentowy wskaźnik kursu euro na dzień 1 października 2021r. w stosunku do kursu euro na dzień 1 października 2020r. jest niższy niż 5%. W związku z powyższym w 2022 roku będą obowiązywały stawki minimalne podatku od środków transportowych w wysokości określonej na 2021 rok.

Planowane wpływy z podatku od środków transportowych ustalono w oparciu o dane wynikające z bazy podatkowej pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych i prawnych.

Wpływy z podatku od spadków i darowizn

Rozdział 75616 20.000,00 zł

Podatek wprowadzony ustawą z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn.

Podatkowi od spadków i darowizn podlega nabycie własności rzeczy znajdujących się w kraju lub praw majątkowych wykonywanych w kraju, w drodze spadku lub darowizny przez osoby fizyczne.

Podatek od spadków i darowizn stanowi dochód własny gminy, realizowany za pośrednictwem urzędów skarbowych.

Wielkość tego podatku uzależniona jest od wartości spadku lub darowizny, a także od stopnia pokrewieństwa nabywcy. Wpływy zależne są również od czynników losowych, nieprzewidywalnych ze statystycznego punktu widzenia.

Wpływy z opłaty od posiadania psów

Rozdział 75616 400,00 zł

Zgodnie z art. 18a ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych, rada gminy może wprowadzić opłatę od posiadania psów. Opłatę pobiera się od osób fizycznych posiadających psy. Stawka opłaty od posiadania psów nie może przekroczyć 100,00 zł rocznie od jednego psa.

Rada Miejska Łasin Uchwałą Nr XI/68/2007 z dnia 29 listopada 2007r. wprowadziła od dnia 1 stycznia 2008 roku opłatę od posiadania psów w wysokości 30,00 zł od każdego psa.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych

Rozdział 75616 320.000,00 zł

Podatek wprowadzony ustawą z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych.

Przedmiotem opodatkowania podatkiem od czynności cywilnoprawnych są:

- czynności cywilnoprawne: umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczki i poręczenia, umowy darowizny, umowy dożywocia oraz ustanowienia odpłatnej renty, umowy majątkowe małżeńskie, ustanowienie hipoteki, odpłatnego użytkowania oraz odpłatnej służebności, umowy depozytu nieprawidłowego, umowy spółki (aktu założycielskiego),
- zmiany wyżej wymienionych umów,
- orzeczenia sądów i ugody.

Głównym źródłem wpływów w podatku od czynności cywilnoprawnych są transakcje kupna-sprzedaży oraz wpisy na hipotekę.

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień

Rozdział 75616 5.000,00 zł

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Rozdział 75616 20.000,00 zł

Odsetki od nieterminowych wpłat podatków: podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych.

Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych

Rozdział 75615 2.500,00 zł

Zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości, będących własnością Skarbu Państwa, gruntów pod wodami powierzchniowymi płynącymi jezior oraz gruntów zajętych pod sztuczne zbiorniki wodne.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	160.000,00 zł

Wpływy z opłaty skarbowej 28.000,00 zł

Opłata skarbową od czynności urzędowych ustalona na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej. Opłacie skarbowej podlega dokonanie czynności urzędowej na podstawie

zgłoszenia lub na wniosek, wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie zezwolenia. Organem właściwym w sprawie poboru i zwrotu opłaty jest Burmistrz Miasta i Gminy. Planowane wpływy z opłaty na 2022 rok ustalono na podstawie wpływów roku bieżącego. Realizacja dochodów z tytułu opłaty skarbowej uzależniona jest od zapotrzebowania mieszkańców na czynności urzędowe (zaświadczenia, zezwolenia itp.)

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 120.000,00 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi podmioty prowadzące sprzedaż napojów alkoholowych, wpłacają do kasy miejskiej, opłatę za wydanie zezwolenia na każdy rok jego ważności. Opłata dla podmiotów prowadzących handlową i gastronomiczną działalność gospodarczą na terenie miasta i gminy uzależniona jest od wysokości sprzedaży napojów alkoholowych osiągniętej w roku poprzedzającym. Zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi opłata z tytułu korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wnoszona jest w trzech równych ratach tj. do 31 stycznia, 31 maja, 30 września każdego roku. Wysokość wpływów z tego tytułu jest trudna do oszacowania, gdyż w znacznej mierze uzależniona jest ona od wysokości obrotu sprzedaży napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży. Inną przyczyną jest likwidacja działalności gospodarczej przez przedsiębiorców i co wiąże się z tym - rezygnacja z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, a także uruchamianie nowych punktów sprzedaży napojów alkoholowych.

Uzyskane środki finansowe przeznacza się na rzecz profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 12.000,00 zł

Wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasie drogowym. Opłaty pobierane są na podstawie Uchwały Nr XII/107/2019 Rady Miejskiej Łasin z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie ustalenia stawek opłat za zajęcie pasa drogowego dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Łasin na cele niezwiązane z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4.713.443,00 zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto na podstawie danych przekazanych przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w piśmie nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021r.

Poziom udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 roku ustalony został na podstawie art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

W 2022 roku udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,34%.

Podstawę do wyliczenia na rok 2022 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na 2022 rok.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonanych przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2021 r., 15 września 2020 r. i 15 września 2019 r.

Wskaźnik udziału dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych gminy w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich gmin został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2020, 2019 i 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego, których obowiązek sporządzania wynika z przepisów o finansach publicznych w zakresie sprawozdawczości budżetowej, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych, w terminie do dnia 30 czerwca odpowiednio roku 2021, 2020 i 2019.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 4.065.818,00 zł

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 647.625,00 zł

Planowane na 2022 rok wpływy z :

- podatku dochodowego od osób fizycznych są niższe od planowanych wpływów na 2021 rok o kwotę 225.651,00 zł;
- podatku dochodowego od osób prawnych są niższe od szacunkowego wykonania dochodów z tego tytułu w 2021 roku o kwotę 72.375,00 zł.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA 18.095.711,00 zł

Projektowana na 2022 rok subwencja ogólna określona została w załączniku do pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.31.2021 w wysokości 13.108.211,00 zł.

Gmina uzyska w 2022 roku z budżetu państwa:

- część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 8.806.339,00 zł tj. o 150.692,00 zł więcej niż wstępna kwota subwencji na 2021 rok;
- część wyrównawczą subwencji ogólnej w wysokości 4.022.797,00 zł tj. o 82.348,00 zł więcej niż w 2021 roku.

Z tej części subwencji wydzielono:

- kwotę podstawową stanowiącą wyrównanie dochodów gminy z tytułu niższego wskaźnika dochodów podatkowych przypadających na 1 mieszkańca w wysokości 2.526.735,00 zł,
- kwotę uzupełniającą w wysokości 1.496.062,00 zł;
- część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 279.075,00 zł tj. o 33.558,00 zł więcej niż w 2021 roku.

O ostatecznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gminy Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej poinformuje w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2022 rok.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8.806.339,00 zł

Subwencje ogólne z budżetu państwa

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2022 kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2021), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2022 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym:

- zmiana liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego,
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- wzrost środków naliczanych na uczniów w edukacji domowej oraz wychowanków specjalnych ośrodków wychowawczych,
- przekazanie przez jednostki samorządu terytorialnego, w drodze porozumienia, szkół do prowadzenia przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
- wzrost kwoty odpisu na ZFŚS dla nauczycieli,
- zwiększenie wysokości rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok, określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej wg stanu na 30 września 2021 r.

Wstępna wysokość subwencji oświatowej przyznana przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej przeznaczona jest na prowadzenie zadań z zakresu oświaty i wychowania realizowanych przez 4 szkoły podstawowe.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	4.022.797,00 zł

Subwencje ogólne z budżetu państwa 4.022.797,00 zł

z tego:

kwota podstawowa 2.526.735,00 zł

kwota uzupełniająca 1.496.062,00 zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego wszystkich gmin na 1 mieszkańca kraju.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu podatkowego gminy na 1 mieszkańca.

Za podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2020 r. (z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2021 r.) oraz planowane na rok 2022 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75814	Różne rozliczenia finansowe	4.987.500,00 zł

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

Środki z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na przebudowę i modernizację dróg gminnych na terenach wiejskich Miasta i Gminy Łasin.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	279.075,00 zł

Subwencje ogólne z budżetu państwa

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2022 rok została rozdzielona między gminy zgodnie z art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy (2020 r.), w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy oraz w przypadku gmin wiejskich i miejsko-wiejskich z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy.

801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

801.799,00 zł

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
80101	Szkoły podstawowe	376.135,00 zł

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych szkół będących jednostkami budżetowymi gminy 27.640,00 zł

Dochody z najmu lokali mieszkalnych przy Szkole Podstawowej w Zawdzie i Wydrznie.

Wpływy z różnych dochodów 800,00 zł

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 347.695,00 zł

Na podstawie umowy z dnia 15 października 2020r. Miasto i Gmina Łasin w 2022 roku będzie realizowała inwestycję pn. "Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej w miejscowości Zawda". Dofinansowanie zadania nastąpi z następujących źródeł:

- z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (68,90% wydatków kwalifikowalnych) 303.625,00 zł,
- z budżetu państwa (10% wydatków kwalifikowalnych) 44.070,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
80104	Przedszkola	288.000,00 zł

Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 23.000,00 zł

Wpłaty rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w prowadzonym przez gminę publicznym przedszkolu w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki ustalony dla przedszkoli publicznych na podstawie art. 52 ust.1 pkt 1, ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych.

Zgodnie z Uchwałą Nr IX/72/2019 Rady Miejskiej Łasin z dnia 18 lipca 2019r. w sprawie określenia wysokości opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat, w przedszkolu i oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych prowadzonych przez Miasto i Gminę Łasin oraz określenia warunków zwolnienia z tej opłaty, wysokość opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat, w czasie przekraczającym wymiar 5 godzin dziennie wynosi 1 zł za każdą rozpoczętą godzinę faktycznego pobytu dziecka w przedszkolu, oddziale przedszkolnym w szkołach podstawowych. Z opłaty zwolnione są dzieci posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego lub objęte wczesnym wspomaganie rozwoju.

Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 193.000,00 zł

Planowane wpływy z tytułu opłaty za wyżywienie dzieci ustalono wg stawek wprowadzonych Zarządzeniem Nr 25/2019/2020 Dyrektora Przedszkola Miejskiego w Łasinie z dnia 26 sierpnia 2020r., zmienionym Zarządzeniem Nr 3/2020/2021 Dyrektora Przedszkola Miejskiego w Łasinie z dnia 11 września 2020r.

Wysokość opłaty za wyżywienie określona jest w oparciu o normy fizjologiczne dla dzieci i młodzieży oraz w oparciu o ceny surowców użytych do przygotowania posiłków.

Wysokość opłaty za wyżywienie uzależniona jest od ilości posiłków z jakich korzysta wychowanek przedszkola. Opłata dzienna za wyżywienie wynosi 7,00 zł w tym:

- śniadanie 2,00 zł,
- obiad 3,50 zł,
- podwieczorek 1,50 zł.

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Przedszkola w przypadku nieobecności dziecka w przedszkolu dokonuje się odpisu dziennej stawki żywieniowej.

Wpływy z usług 10.000,00 zł

Planowane wpływy z tytułu opłaty za wyżywienie personelu ustalono zgodnie z w/w Zarządzeniem Dyrektora Przedszkola Miejskiego.

Wysokość opłaty za wyżywienie uzależniona jest od ilości posiłków z jakich korzysta pracownik Przedszkola i wynosi: śniadanie 3,10 zł, obiad 5,70 zł, podwieczorek 1,90 zł.

Wpływy z różnych dochodów 62.000,00 zł

Zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające do Przedszkola Miejskiego w Łasinie, a nie będące mieszkańcami gminy Łasin zgodnie z art. 50 ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	137.664,00

Wpływy z różnych opłat 137.664,00 zł

Odpłatność za posiłki wydawane w stołówce w Szkole Podstawowej w Łasinie. Część dzieci korzystających z wyżywienia będzie finansowana z rządowego programu wieloletniego „Posiłek w szkole i w domu” ustalonego na lata 2019-2023.

852 POMOC SPOŁECZNA 1.676.200,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85203	Ośrodki wsparcia	931.200,00 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 931.200,00 zł.

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przeznaczona na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie z siedzibą w Jankowicach.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16. 2021 z dnia 22 października 2021 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	8.100,00 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych gmin tj. pokrycie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16. 2021 z dnia 22 października 2021 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	323.900,00 zł

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przeznaczona na dofinansowanie zadania własnego - świadczenia z pomocy społecznej wypłacane w formie zasiłków okresowych na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej 322.900,00 zł.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16. 2021 z dnia 22 października 2021 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 1.000,00 zł

Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej, wypłaconych przez gminę i zwróconych po zakończeniu roku budżetowego, w którym została przyznana dotacja celowa.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85216	Zasiłki i stałe	98.100,00 zł

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przeznaczona na świadczenia z pomocy społecznej wypłacane w formie zasiłków stałych na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej 97.100,00 zł.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16. 2021 z dnia 22 października 2021 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 1.000,00 zł

Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej, wypłaconych przez gminę i zwróconych po zakończeniu roku budżetowego, w którym została przyznana dotacja celowa.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85219	Ośrodki pomocy społecznej	134.000,00 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 134.000,00 zł.

Dotacja przeznaczona jest na funkcjonowanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasinie.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16. 2021 z dnia 22 października 2021 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	23.000,00 zł

Wpływy z usług 23.000,00 zł

Odpłatność za pobyt w mieszkaniu chronionym wspieranym ustalona na podstawie Uchwały Nr XXII/186/2020 Rady Miejskiej Łasin z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w mieszkaniu chronionym wspieranym.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	21.600,00 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 10.600,00 zł

Dotacja celowa przeznaczona jest na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej.

Wpływy z usług 11.000,00 zł

Wpłaty za świadczone usługi opiekuńcze.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	136.300,00 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 136.300,00 zł.

Dotacja przeznaczona jest na realizację Rządowego programu wieloletniego „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16. 2021 z dnia 22 października 2021 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

855 RODZINA 6.153.230,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85501	Świadczenia wychowawcze	2.826.100,00 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 2.819.000,00 zł

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przeznaczona jest na realizację przez gminę zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, w szczególności na:

- wypłatę świadczeń wychowawczych;
- koszty obsługi;
- prowadzenie rejestru centralnego.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16. 2021 z dnia 22 października 2021 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

W związku z nowelizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci od dnia 1 stycznia 2022 roku obsługą programu zajmie się Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Od tej daty ZUS będzie wypłacał na bieżąco przyznawane przez siebie świadczenia, będzie też od 1 lutego 2022 r. przyjmować wnioski na kolejny okres zasiłkowy rozpoczynający się od dnia 1 czerwca 2022 r. Wypłatą świadczeń przyznanych przed 1 stycznia 2022 r. zajmować się będą gminy najpóźniej do 31 maja 2022 r.

Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, wypłaconych przez gminę i zwróconych po zakończeniu roku budżetowego, w którym została przyznana dotacja celowa wraz z odsetkami i kosztami upomnień 7.100,00 zł.

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3.307.700,00 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 3.290.600,00 zł.

Dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przeznaczona jest na realizację zadań wynikających z następujących ustaw:

- ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych,
- ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
- ustawy z dnia 4 kwietnia 2014r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16. 2021 z dnia 22 października 2021 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wypłaconych przez gminę i zwróconych po zakończeniu roku budżetowego, w którym została przyznana dotacja celowa wraz z odsetkami i kosztami upomnień 17.100,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85504	Wspieranie rodziny	330,00 zł

Wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w ramach programu "Dobry Start", wypłaconych przez gminę i zwróconych po zakończeniu roku budżetowego, w którym została przyznana dotacja celowa wraz z odsetkami 330,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	1.000,00 zł

Częściowy zwrot z lat ubiegłych opłat za pobyt dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej dokonany przez rodziców.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	18.100,00 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej tj. pokrycie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 18.100,00 zł.

Dotację zaplanowano na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.16. 2021 z dnia 22 października 2021 roku. Informacja o ostatecznej wielkości dotacji celowej zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 2.534.665,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	206.203,00 zł

Zaplanowano:

- dochody z tytułu opłat za usługę serwisową związaną z eksploatacją przydomowych oczyszczalni ścieków będących własnością Miasta i Gmina Łasin na podstawie Uchwały Nr IV/30/2019 Rady Miejskiej Łasin z dnia 31 stycznia 2019r. 25.000,00 zł,
- pomoc finansową ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach PROW na lata 2014-2020 w związku z realizacją w 2021 roku zadania inwestycyjnego pn. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków-etap III" 181.203,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	2.148.000,00 zł

Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobierane są na podstawie Uchwały Nr IV/33/2019 Rady Miejskiej Łasin z dnia 31 stycznia 2019r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokości tej opłaty i ustalenia stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności zmienionej Uchwałą Nr XXVII/230/2021 z dnia 24 czerwca 2021r.

Zaplanowane dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi winny pokryć koszty funkcjonowania systemu obejmujące: odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów, tworzenie punktów selektywnego zbierania odpadów oraz obsługę administracyjną.

Planowane dochody na 2022 rok w kwocie 2.148.000,00 zł ustalono na podstawie złożonych deklaracji na dzień 30 września 2020r. przy uwzględnieniu realnych wpływów z tego tytułu.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	21.000,00 zł

Środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na pokrycie kosztów obsługi zadań realizowanych przez gminę w ramach programu priorytetowego "Czyste powietrze".

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	20.000,00 zł

Wpływy z różnych opłat

Zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Wpływy z tytułu opłat i kar stanowią w 20 % dochód budżetu gminy, wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy, wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 % dochód budżetu gminy, na której obszarze są składowane odpady.

Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, w zakresie określonym w art. 400a ustawy Prawo ochrony środowiska.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	88.500,00 zł

Zaplanowano środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na realizację w 2022 roku przedsięwzięcia "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta i Gminy Łasin" w ramach Ogólnopolskiego programu finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest 2021-2023.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
90095	Pozostała działalność	50.962,00 zł

Na podstawie umowy z dnia 7 października 2021r. Miasto i Gmina Łasin w 2022 roku będzie realizowała zadanie inwestycyjne pn. "Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w Nowych Mostach oraz doposażenie i ogrodzenie placu zabaw w Goczałkach".

Miasto i Gmina Łasin otrzyma pomoc finansową ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach PROW na lata 2014-2020 w kwocie 50.962,00 zł.

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 991.841,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	991.841,00 zł

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy 8.000,00 zł

Dochody z najmu świetlic wiejskich.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 983.841,00 zł

W związku z realizacją projektów:

- Porozmawiajmy przy kawie w miejscowości Zawda,
- Zdrowo-Aktywnie-Razem w miejscowości Nowe Jankowice,
- Zawsze na czasie w miejscowości Nogat,
- Akademia rodzicielstwa w miejscowości Zawdzka Wola

współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 zaplanowano płatności końcowe na realizację projektów w kwocie 48.091,00 zł.

Zaplanowano płatności końcowe w kwocie 935.750,00 zł związane z realizacją w latach 2020-2022 następujących zadań inwestycyjnych w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020:

- Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu 600.000,00 zł;
- Rozbudowa, przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawdzka Wola z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu 335.750,00 zł.

W Y D A T K I

(ZAŁĄCZNIK Nr 2)

Projekt budżetu na 2022 rok zakłada limit wydatków budżetowych do wysokości **46.810.237,00 zł.**

Wydatki bieżące stanowiące 80,21% ogółu wydatków przeznaczone są na bieżącą działalność gminy i jej prawidłowe funkcjonowanie. Wydatki bieżące dotyczą przede wszystkim realizacji zadań własnych gminy, a ich zakres pod wpływem zmieniających się przepisów prawa jak również zwiększających się kosztów stałych i potrzeb społecznych rosną. Rok 2022 jest kolejnym rokiem, w którym planuje się wysokie nakłady w obszarze oświaty (13.990.210,00 zł) oraz pomocy społecznej i rodziny (10.418.457,00 zł).

W roku 2022 na wydatki majątkowe zostaną przeznaczone środki w wysokości 9.262.000,00 zł tj. 19,79% wydatków budżetowych ogółem.

Podstawą prawną dla planowania w budżecie wydatków są rodzaje zadań j.s.t. określone w przepisach powołanych w art. 216 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Ujęte w budżecie wydatki stanowią upoważnienie do dysponowania środkami pieniężnymi, a zarazem nieprzekraczalne limity zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków. Podział wydatków budżetu JST określa art. 236 ww. ustawy przewidując w tym względzie wyodrębnienie:

- wydatków w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z podziałem na bieżące i majątkowe (art. 236 ust. 1);
- wydatków bieżących w układzie działów i rozdziałów, z wyodrębnieniem grup rodzajowych i podgrup określonych w art. 236 ust. 3 pkt 1-6;
- wydatków majątkowych w układzie działów i rozdziałów, z podziałem na trzy główne rodzaje określone w art. 236 ust. 4, wraz z dodatkowym wyodrębnieniem podgrupy wydatków inwestycyjnych ze środków pomocowych zgodnie z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

Ogólna struktura wydatków przedstawia się następująco:

wydatki ogółem	46.810.237,00 zł
z tego	
wydatki bieżące	37.548.237,00 zł,
wydatki majątkowe	9.262.000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się:

- wydatki jednostek budżetowych 28.318.567,00 zł z tego:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 16.770.018,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 11.548.549,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące 974.500,00 zł,
- wydatki na obsługę długu 414.000,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 7.713.634,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 127.536,00 zł.

Wydatki bieżące budżetu gminy na 2022 rok

Lp.	Wydatki bieżące	Kwota w zł	% udział w budżecie gminy
1.	Rolnictwo i łowiectwo	124.000,00	0,3
2.	Transport i łączność	998.458,00	2,7
3.	Gospodarka mieszkaniowa	1.081.220,00	2,9
4.	Działalność usługowa	121.500,00	0,3
5.	Informatyka	10.452,00	
6.	Administracja publiczna	4.556.935,00	12,1
7.	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.551,00	
8.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	644.615,00	1,7
9.	Obsługa długu publicznego	414.000,00	1,1
10.	Różne rozliczenia, w tym rezerwy	356.000,00	0,9
11.	Oświata i wychowanie	13.290.210,00	35,4
12.	Ochrona zdrowia	122.000,00	0,3
13.	Pomoc społeczna	3.527.650,00	9,4
14.	Edukacyjna opieka wychowawcza	122.258,00	0,3
15.	Rodzina	6.890.807,00	18,4
16.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.739.826,00	10,0
17.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.186.179,00	3,2
18.	Kultura fizyczna	360.576,00	1,0
Razem		37.548.237,00	100,0

Szczegółowy podział planowanych na 2022 rok wydatków budżetowych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 124.000,00 zł

Środki w tym dziale zostaną przeznaczone na następujące zadania:

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
01009	Spółki wodne	80.000,00 zł

Zaplanowano dotację celową przeznaczoną na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych na terenie miasta i gminy.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
01015	Postęp biologiczny w produkcji roślinnej	4 000,00 zł

Zaplanowano środki na dofinansowanie badań gleb i roślin dla celów gospodarki nawozowej i ochrony środowiska przez Okręgową Stację Chemiczno-Rolniczą w Bydgoszczy. Zadanie realizowane w ramach środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
01030	Izby rolnicze	40.000,00 zł

Kwotę 40.000,00 zł przeznaczono na obligatoryjne wpłaty gminy na rzecz Kujawsko-Pomorskiej Izby Rolniczej w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych wraz z odsetkami za zwłokę od nieterminowych wpłat zgodnie z art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 6.989.708,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
60016	Drogi publiczne gminne	6.989.708,00 zł

W 2022 roku na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem gminnej infrastruktury drogowej planuje się przeznaczyć środki w łącznej wysokości 998.458,00 zł.

Środki przeznacza się na wydatki bieżące:

- remont cząstkowy ulic i dróg po okresie zimowym,
- zimowe utrzymanie dróg,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego,
- zakup znaków drogowych i materiału do remontów bieżących dróg gminnych,
- naprawy bieżące dróg gminnych i ulic,
- wykaszanie poboczy dróg gminnych,
- bieżący remont dróg gminnych w ramach funduszu sołeckiego (utwardzanie dróg kruszywem, profilowanie poboczy, naprawy miejscowe nawierzchni).

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano kwotę 5.991.250,00 zł na następujące zadania inwestycyjne:

- Przebudowa i modernizacja dróg gminnych na terenach wiejskich Miasta i Gminy Łasin, w tym:
 - Przebudowa drogi gminnej nr 041317C Plesewo-Huta Strzelce 1,4 km
 - Przebudowa drogi gminnej nr 041316C Zawda-Zawdzka Wola
 - Przebudowa drogi gminnej dojazdowej w miejscowości Przesławice
 - Przebudowa drogi gminnej nr 041308C w Nogacie
 - Przebudowa drogi gminnej nr 041334C w Goczałkach;

- Przebudowa i modernizacja mostu;
- Przygotowanie dokumentacji technicznych przebudowy dróg gminnych;
- Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA 1.111.220,00 zł

Na zadania związane z gospodarką mieszkaniową w roku 2022 planuje się przeznaczyć kwotę 1.111.220,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	151.220,00 zł

W 2022 roku zaplanowano środki finansowe w kwocie 70.000,00 zł na dalsze porządkowanie stanów prawnych majątku gminnego oraz przygotowanie nieruchomości i lokali mieszkalnych do zbycia - są to przede wszystkim koszty związane z wyceną nieruchomości i lokali, koszty podziałów geodezyjnych, opłaty za wypisy z rejestru gruntów, opłaty sądowe za odpisy z ksiąg wieczystych, opłaty za czynności notarialne, poświadczenia dokumentów, ogłaszanie w prasie lokalnej informacji o wywieszeniu wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Kwotę 51.220,00 zł przeznaczono na:

- zakup materiałów i prenumeratę czasopisma "Nieruchomości",
- zapłatę podatku leśnego za grunty sklasyfikowane jako lasy, opłaty za dzierżawę gruntów, pozostałe opłaty,
- podatek od nieruchomości za 2022 rok,
- opłatę roczną z tytułu użytkowania wieczystego na rzecz Skarbu Państwa,
- opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano zadanie " Porządkowanie stanów prawnych nieruchomości gruntowych - wykupy gruntów" 30.000,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	960.000,00 zł

Wydatki związane z utrzymaniem budynków i lokali mieszkalnych stanowiących własność Miasta i Gminy Łasin ustalono w kwocie 960.000,00 zł.

Planowane wydatki obejmują:

- zakup opału do budynku mieszkalnego w Przestawicach oraz materiałów budowlanych do bieżących remontów budynków mieszkalnych;
- zakup energii i wody w lokalach mieszkalnych;
- wywóz nieczystości płynnych, opłaty za dzierżawę pojemników, usługi kominiarski, przeglądy okresowe;
- remonty budynków komunalnych;

- opłaty za utrzymanie lokali mieszkalnych komunalnych przekazywane do wspólnot mieszkaniowych;
- ubezpieczenie budynków komunalnych;
- opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- opłaty komornicze i sądowe;
- wykonywanie konserwacji, drobnych napraw oraz utrzymanie czystości i porządku w budynkach mieszkalnych będących własnością gminy przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Łasinie Sp. z o.o. oraz pozostałe usługi;
- opłaty za administrowanie budynkami, lokalami mieszkalnymi i lokalami użytkowymi znajdującymi się w budynkach mieszkalnych stanowiącymi własność Miasta i Gminy Łasin przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Łasinie Sp. z o.o.;
- obsługę kotłowni węglowej w budynku wielorodzinnym w Przesławicach prowadzonej przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Łasinie Sp. z o.o.

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 121.500,00 zł

W 2022 roku na wydatki związane z działalnością usługową gminy planuje się przeznaczyć środki finansowe w wysokości 121.500,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	95.500,00 zł

Planowane środki zostaną przeznaczone na:

- opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Łasin;
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Łasin.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
71035	Cmentarze	1.000,00 zł

Zgodnie z porozumieniem zawartym pomiędzy Wojewodą Kujawsko – Pomorskim, a Miastem i Gminą Łasin, gmina otrzymuje środki z budżetu państwa w formie dotacji celowej na prace pielęgnacyjne – porządkowe związane z poprawą estetyki obiektów cmentarzy wojennych. Na 2022 rok dotacja ta wyniesie 1.000,00 zł i przeznaczona zostanie na utrzymanie i konserwację cmentarzy i kwater wojennych.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
71095	Pozostała działalność	25.000,00 zł

Środki przeznaczone są na wykonywanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 27 marca 2003r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym.

720 INFORMATYKA 44.789,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
72095	Pozostała działalność	44.789,00 zł

Zaplanowane środki przeznacza się na:

- wydatki związane z zapewnieniem trwałości projektu kluczowego „Infostrada Kujaw i Pomorza” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 tj. usługę kolokacji 2.900,00 zł;
- opłatę za usługę kanał cyfrowy transmisji danych w relacji węzeł dostępowy K-PSI 6.642,00 zł;
- realizację projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" 35.247,00 zł.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA 4.556.935,00 zł

Na realizację zadań obejmujących obszar administracji publicznej tj. zadania własne gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami zaplanowano środki finansowe w łącznej wysokości 4.556.935,00 zł. W ramach powyższej kwoty mieszczą się zarówno środki własne gminy w wysokości 4.460.935,00 zł, jak również dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w kwocie 96.000,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75011	Urzędy Wojewódzkie	260.385,00 zł

Środki przeznacza się na realizację zadań zleconych z mocy ustawy kompetencyjnej tj. ustawy z dnia 17 maja 1990r. o podziale zadań i kompetencji określonych w ustawach szczególnych pomiędzy organy gminy, a organy administracji rządowej oraz o zmianie niektórych ustaw, realizowanej przez pracowników samorządowych. Do zadań zleconych zalicza się zadania realizowane przez urząd stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony, prowadzenie spraw w myśl ustawy Prawo o zgromadzeniach, prowadzenie spraw w zakresie działalności gospodarczej.

Środki przyznane przez Wojewodę na finansowanie zadań administracji publicznej są niewystarczające i w związku z tym następuje dofinansowanie z budżetu gminy. Planowana kwota dofinansowania to 164.385,00 zł.

Zaplanowane środki przeznacza się na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń i odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników Urzędu wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75022	Rady gmin	204.462,00 zł

Wydatki związane z bieżącą działalnością Rady Miejskiej Łasin przeznaczone są na:
diety radnych oraz Przewodniczącego Rady Miejskiej, pokrycie kosztów podróży służbowych radnych reprezentujących Miasto i Gminę Łasin 189.462,00 zł;
obsługę administracyjną Rady Miejskiej Łasin 15.000,00 zł;
w tym:

- zakup artykułów spożywczych na posiedzenia Komisji Rady Miejskiej,
- zakup czasopism, kalendarzy i wyposażenia,
- opłaty za licencję programu „Legislator aktów prawnych”, abonament za System transmisji sesji, opłaty za automatyczną transkrypcję dźwięku na tekst sesji Rady Miejskiej.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75023	Urzędy gmin	3.960.508,00 zł

Od 01.01.2022r. na potrzeby Systemu Monitorowania Usług Publicznych nastąpiły zmiany w klasyfikowaniu wydatków budżetowych do rozdziałów usługowych (wydatki związane bezpośrednio z wykonywaną usługą) i do rozdziałów podmiotowych (wydatki związane z utrzymanie stanowisk pracy). Rozdział 75023 staje się rozdziałem podmiotowym i obejmuje wszystkie wydatki związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem stanowisk pracy w jednostce.

Planowana na 2022 rok kwota **3.960.508,00 zł** stanowi 8,4% planowanych wydatków budżetowych ogółem.

Zaplanowane środki przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe dla 34,75 etatów kalkulacyjnych oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne 2.655.266,00 zł. W ramach tej kwoty uwzględniono wydatki na nagrody jubileuszowe oraz wynagrodzenia związane zatrudnieniem pracowników w ramach robót publicznych,
- wynagrodzenia bezosobowe 33.540,00 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy oraz wpłaty na PPK 513.617,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 62.778,00 zł (zaplanowano w oparciu o planowane zatrudnienie w 2022 roku oraz wysokość odpisu w kwocie 1.662,97 zł na 1 etat, uwzględniono również byłych pracowników - emerytów i rencistów objętych opieką socjalną, przyjmując odpis w wysokości 277,16 zł dla jednego emeryta lub rencistę),
- obowiązkowe wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 40.000,00 zł,
- świadczenia na rzecz pracowników Urzędu - wykonanie badań lekarskich wstępnych i okresowych, zakup odzieży ochronnej dla osób zatrudnionych na stanowiskach obsługi, okularów do pracy przy komputerze dla pracowników 22.807,00 zł,
- wynagrodzenia dla kuratorów 2.000,00 zł. Kuratorzy reprezentują prawa osób nieobecnych w postępowaniach administracyjnych prowadzonych z zakresu ewidencji ludności.

Pozostałe środki w kwocie 630.500,00 zł przeznacza się na prowadzenie bieżącej obsługi mieszkańców miasta i gminy, wykonywanie czynności administracyjnych wynikających z przepisów prawa, utrzymanie i remont budynku Urzędu, w tym głównie na:

- zakup materiałów i wyposażenia (zakup materiałów biurowych i druków, środków czystości, czasopism specjalistycznych, materiałów do napraw i remontów bieżących, wyposażenia biur, zakup sprzętu informatycznego, akcesoriów komputerowych, materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych),
- dostawę energii elektrycznej, wody oraz energii cieplnej,
- przeprowadzanie bieżących remontów pomieszczeń biurowych oraz usuwanie awarii, naprawy sprzętu technicznego,
- opłaty za prowadzenie obsługi centrali telefonicznej i instalacji alarmowej, nadzór informatyczny i opiekę autorską programów komputerowych, ogłoszenia, czynności serwisowe kotłowni przy ulicy Wodnej, utrzymanie strony internetowej oraz Biuletynu Informacji Publicznej, opłaty za abonament systemu SISMS i wysłane komunikaty, opłaty za obsługę bankową Miasta i Gminy Łasin, opłaty za certyfikat podpisu kwalifikowanego, opłata za LEX Kadry, usługi doradztwa podatkowego, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłaty za obsługę prawną Urzędu Miasta i Gminy i podległych jednostek organizacyjnych, przeglądy techniczne budynku,
- podróże służbowe krajowe, ryczałty samochodowe,
- szkolenia pracowników,
- koszty egzekucyjne wynikające z tytułu wykonawczego w postępowaniu egzekucyjnym w administracji,
- Związek Gmin Wiejskich RP - składki członkowskie, LGD Vistula -Terra Culmensis - Rozwój przez Tradycję - składki członkowskie, opłaty komornicze,
- podatek VAT,
- opłaty za zastępstwo procesowe.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	15.000,00 zł

Na 2022 rok zaplanowano wydatki w wysokości 15.000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie i zakup materiałów promocyjnych min. zakup okolicznościowych nagród, pucharów dla zwycięzców konkursów oraz wykonanie listowników, teczek, dyplomów, okazjonalnych druków, usługi grawerskie.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75095	Pozostała działalność	116.580,00 zł

Planowana kwota obejmuje:

- środki w wysokości 82.080,00 zł przeznaczone na diety dla sołtysów,
- środki w wysokości 2.500,00 zł przeznaczone na funkcjonowanie Rad Sołeckich,

- środki w wysokości 2.000,00 zł przeznaczone na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego,
- składki z tytułu ubezpieczenia mienia 30.000,00 zł.

**751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.551,00 zł**

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.551,00 zł

Środki przeznaczone są na aktualizację stałego rejestru wyborców - jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

**754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA
1.068.215,00 zł**

W 2022 roku na realizację zadań z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej planuje się przeznaczyć środki finansowe w łącznej wysokości 1.068.215,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75405	Komendy powiatowe Policji	5.400,00 zł

Współfinansowanie zadań Policji.

Zaplanowane środki przekazane zostaną na fundusz celowy Komendy Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy z przeznaczeniem na sfinansowanie dodatkowych służb płatnych na terenie Miasta i Gminy Łasin pełnionych w ponadnormatywnym czasie pracy.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75412	Ochotnicze straże pożarne	1.049.115,00 zł

Planowana kwota obejmuje wydatki związane z utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych na terenie Miasta i Gminy Łasin oraz zapewnieniem gotowości bojowej jednostek. Ochotnicze straże pożarne realizują zadania z zakresu zapewnienia gotowości bojowej w razie zagrożenia dla zdrowia, życia, mienia i środowiska spowodowane katastrofami biologicznymi, chemicznymi czy technicznymi.

Do najważniejszych wydatków związanych z utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych na terenie miasta i gminy należą wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników zatrudnionych w OSP, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, wpłaty na PPK 196.310,00 zł. Przeciętna zatrudnienia 3,25 etatu,

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5.405,00 zł (zaplanowano w oparciu o planowane zatrudnienie w 2021 roku oraz wysokość odpisu w kwocie 1.662,97 zł na 1 etat),
- ekwiwalent pieniężny dla członków OSP za uczestnictwo w działaniach ratowniczych i szkoleniach pożarniczych wypłacany na podstawie uchwały Rady Miejskiej Łasin Nr XLI/279/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 roku 70.000,00 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 312.570,00 zł obejmują:

- zakup paliwa i części zamiennych do samochodów i motopomp,
- remonty sprzętu strażackiego,
- ubezpieczenie budynków remiz, samochodów i pozostałego sprzętu strażackiego oraz drużyn pożarniczych,
- przeglądy techniczne pojazdów,
- badania lekarskie,
- dostawę energii elektrycznej, wody i gazu,
- usługi telekomunikacyjne,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- szkolenia ratowników OSP,
- organizację zawodów sportowo-pożarniczych i Turnieju Wiedzy Pożarniczej,
- remonty bieżące remiz.

Kwotę 41.230,00 zł przeznaczono na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego tj. zakup wyposażenia i umundurowania dla gminnych jednostek OSP oraz organizację uroczystości obchodów stulecia OSP w Szynwałdzie.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano częściowy wkład własny gminy na realizację zadania inwestycyjnego "Budowa, przebudowa i modernizacja remiz OSP ze świetlicami w Szonowie, Szynwałdzie oraz Zawdzie". Inwestycja będzie realizowana pod warunkiem pozyskania środków z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75414	Obrona cywilna	2.700,00 zł

Środki zaplanowane w tym rozdziale przeznaczone będą na zadania związane z zagrożeniami zewnętrznymi na terenie gminy i obejmują min. szkolenia z zakresu obrony cywilnej oraz zakup wyposażenia dla formacji OC.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75495	Pozostała działalność	11.000,00 zł

Planowane środki przeznacza się na konserwację monitoringu miejskiego.

757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 414.000,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań j.s.t. zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki	414.000,00 zł

Środki w kwocie 414.000,00 zł zabezpieczają spłatę odsetek (kuponów odsetkowych) od wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych Miasta i Gminy Łasin, odsetek od planowanego kredytu w rachunku bieżącym budżetu na sfinansowanie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu oraz pozaodsetkowe koszty obsługi instrumentów dłużnych w trakcie roku budżetowego.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA 356.000,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
75818	Rezerwy ogólne i celowe	356.000,00 zł

Łączna wysokość rezerw ujętych w budżecie na rok 2022 określona została w kwocie 356.000,00 zł.

1. Rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki 250.000,00 zł
Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych kwota rezerwy ogólnej nie może być niższa niż 0,1% i nie wyższa niż 1% wydatków budżetu. Zaplanowana kwota rezerwy ogólnej w budżecie na rok 2022 stanowi 0,53% planowanych wydatków ogółem.
2. Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 106.000,00 zł
Zgodnie z treścią art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007r. o zarządzaniu kryzysowym w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Zaplanowana kwota rezerwy celowej w budżecie na rok 2022 stanowi 0,52% planowanych wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

801 OŚWIATA I WYCHOWANIE 13.990.210,00 zł

W ramach zadań własnych gminy zaplanowane zostały środki finansowe na wydatki związane z funkcjonowaniem szkół podstawowych, świetlic szkolnych, stołówki szkolnej, przedszkola i oddziałów przedszkolnych oraz na pozostałą działalność oświatową. Fundusz na doskonalenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli został zaplanowany w wysokości 0,8% planowanego rocznego funduszu wynagrodzeń osobowych nauczycieli. Wysokość odpisu na Fundusz Zdrowotny Nauczycieli wynosi 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

Miasto i Gmina Łasin jest organem prowadzącym dla:

- 4 szkół podstawowych;
- przedszkola - 9 oddziałów przedszkolnych;
- 3 oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych.

W roku szkolnym 2021/2022 łącznie w szkołach podstawowych w 43 oddziałach uczy się 670 uczniów. Liczba uczniów szkół podstawowych w stosunku do liczby uczniów w ubiegłym roku zmniejszyła się o 4 uczniów. W Przedszkolu Miejskim w Łasinie w 9 oddziałach wychowaniem przedszkolnym objętych jest 224 wychowanków. Do oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych uczęszcza 45 dzieci. Łącznie wychowaniem przedszkolnym w roku 2021/2022 objęto 269 dzieci tj. o 15 więcej niż w roku szkolnym 2020/2021.

Zatrudnienie nauczycieli w roku szkolnym 2021/2022 w przedszkolu i w szkołach podstawowych prowadzonych przez Miasto i Gminę Łasin w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.09.2021r. wynosi 92,7 etatu, w tym 1 etat nauczyciel stażysta, 11,19 etatu nauczyciele kontraktowi, 30,37 etatu nauczyciele mianowani i 50,14 etatu nauczyciele dyplomowani. W szkołach i przedszkolu w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnionych jest 30,5 pracowników administracji i obsługi.

Na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania w 2022 roku (bez wydatków inwestycyjnych) zaplanowano środki w wysokości 13.290.210,00 zł.

Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej określił wstępną kwotę subwencji oświatowej dla Miasta i Gminy Łasin w wysokości 8.806.339,00 zł. Jest to kwota niewystarczająca dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek oświatowych. Planuje się przeznaczyć kwotę 1.984.694,00 zł ze środków własnych gminy na dofinansowanie zadań, które powinny być sfinansowane z subwencji oświatowej.

Planując wydatki na oświatę i wychowanie obniżono wydatki Przedszkola Miejskiego o kwotę 228.912,00 zł (rozdz. 80104) oraz wydatki oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych o kwotę 37.650,00 zł (rozdz. 80103). Korekty wydatków dokonano w związku z faktem, że zgodnie z art. 14d ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa, która może być wykorzystana wyłącznie na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją tych zadań.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski w przekazanej informacji o wstępnych wysokościach dotacji celowych na 2022 rok nie określił kwoty dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego. W związku z tym w/w dotacja celowa zostanie wprowadzona do budżetu w trakcie roku budżetowego i przeznaczona na wydatki placówek oświatowych na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego.

Wydatki na Oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą w 2022 roku

Lp.	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok
I	75801	Wysokość subwencji oświatowej	8.806.339,00 zł
II		Zadania finansowane z subwencji (1 + 7)	10.791.033,00 zł
1.	80101	Szkoły podstawowe	9.096.629,00 zł

2.	80107	Świetlice szkolne	211.594,00 zł
3.	80146	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe	48.567,00 zł
4.	80148	Stołówki szkole	258.759,00 zł
5.	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	28.020,00 zł
6.	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1.035.400,00 zł
7.	80195	Pozostała działalność	112.064,00 zł
III		Dofinansowanie ze środków własnych gminy zadań, które powinny być sfinansowane z subwencji oświatowej (I-II)	1.984.694,00 zł
IV		Pozostałe zadania z zakresu oświaty (1+6)	3.199.177,00 zł
1.	80101	Szkoły podstawowe - wydatki inwestycyjne	700.000,00 zł
2.	80103	Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych	261.860,00 zł
3.	80104	Przedszkola	1.747.025,00 zł
4.	80113	Dowożenie uczniów do szkół	461.176,00 zł
5.	80146	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe	5.896,00 zł
6.	80195	Pozostała działalność	23.220,00 zł
V		Ogółem wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą finansowane z budżetu gminy (III + IV)	5.183.871,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
80101	Szkoły podstawowe	9.796.629,00 zł

Środki w kwocie **9.796.629,00 zł** przeznacza się na utrzymanie 4 szkół podstawowych, do których uczęszcza 670 uczniów w 43 oddziałach zgodnie z arkuszem organizacyjnym szkół oraz realizację inwestycji.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 74,37 etatu nauczycieli;
- 20,50 etatu pracowników administracyjno-obługowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 5.828.656,00 zł, w tym:
 - wynagrodzenia nauczycieli 4.876.081,00 zł
 - wynagrodzenia obsługi 952.575,00 zł

W ramach planowanych wynagrodzeń uwzględniono nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, awanse zawodowe nauczycieli, dodatki funkcyjne dla dyrektorów szkół.

- składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz wpłaty na PPK 1.170.676,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 503.346,00 zł,

- wynagrodzenia bezosobowe 33.608,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela dla nauczycieli, a dla pozostałych pracowników w wysokości 1.662,97 zł na 1 etat, uwzględniając planowane zatrudnienie) 283.212,00 zł,
- dodatek wiejski 331.031,00 zł,
- pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówek 946.100,00 zł.

Pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania szkół obejmują m.in.:

- zakup materiałów biurowych, środków czystości, czasopism, wyposażenia, oleju opałowego, materiałów do remontów wykonywanych we własnym zakresie, zakup akcesoriów komputerowych, materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych,
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
- zakup energii elektrycznej, energii ciepłej, wody i gazu,
- opłaty za prowadzenie obsługi serwisowej kotłowni, oczyszczalni ścieków w Zawdzie, zakup usług pocztowych, opłaty za przesyłki, wynajem powierzchni pod kolokację serwerów - utrzymanie trwałości projektu, wywóz nieczystości płynnych, opłaty za licencję programów, opiekę autorską programów: finansowo-księgowego oraz Kadry i Płace, wykonywanie służby BHP, opłatę za konserwację urządzenia dźwigowego,
- zakup usług telekomunikacyjnych i internetowych,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- naprawy i konserwacje sprzętu,
- zakup usług zdrowotnych, podróże służbowe, szkolenia pracowników.

W 2022 roku zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 700.000,00 zł na termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Zawdzie.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	261.860,00 zł

Planowana kwota **261.860,00 zł** przeznaczona jest na utrzymanie oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych (3 oddziały do których uczęszcza 45 uczniów, stan zatrudnienia 3,30 etatu nauczycieli).

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe 147.738,00 zł (kwota obniżona o planowaną dotację w wysokości 37.650,00 zł, która zostanie wprowadzona do budżetu po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznającej dotację na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego),
- składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy 37.017,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 15.064,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela) 11.056,00 zł,
- dodatek wiejski 13.485,00 zł,
- zajęcia dodatkowe: rytmika i dogoterapia 15.000,00 zł,
- zakup pomocy dydaktycznych 1.500,00 zł,

- wykonanie ekspertyz dotyczących spełnienia wymagań ochrony przeciwpożarowej w lokalach, w których są prowadzone oddziały przedszkolne zorganizowane w szkołach podstawowych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 sierpnia 2017r. 21.000,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
80104	Przedszkola	1.747.025,00 zł

Znaczącą pozycją wydatków oświaty są wydatki związane z opieką i edukacją przedszkolną realizowaną w Przedszkolu Miejskim w Łasinie.

Opieką przedszkolną objętych jest 224 dzieci wychowujących się w 9 oddziałach przedszkolnych.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty:

- 12,45 etatu nauczycieli,
- 8 etatów pracowników administracyjno-obslugowych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe pracowników 874.233,00 zł, (kwota obniżona o planowaną dotację w wysokości 228.912,00 zł, która zostanie wprowadzona do budżetu po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznającej dotację na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) w tym:

- wynagrodzenia nauczycieli 713.522,00 zł
- wynagrodzenia obsługi 389.623,00 zł

W ramach planowanych wynagrodzeń uwzględniono nagrody jubileuszowe, awanse zawodowe nauczycieli, dodatek funkcyjny dla dyrektora.

- składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz wpłaty na PPK 232.665,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 78.618,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 5.300,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela dla nauczycieli, a dla pozostałych pracowników w wysokości 1.662,97 zł na etat, uwzględniając planowane zatrudnienie) 55.008,00 zł,
- dodatek wiejski 48.190,00 zł,

Pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówki ustalono w kwocie 429.500,00 zł. W ramach tej kwoty zaplanowano wydatki na:

- zakup środków czystości, materiałów biurowych, wyposażenia, środków żywności, pomocy dydaktycznych,
- zakup energii elektrycznej, wody, gazu, energii cieplnej,
- zakup usług pocztowych, opłaty za organizację zajęć dodatkowych dla dzieci, wykonywanie zadań BHP, opłatę ryczałtową za bankową obsługę jednostki,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- zakup usług telekomunikacyjnych i internetowych,
- naprawy i konserwacje sprzętu, remonty,
- zakup usług zdrowotnych, podróże służbowe, szkolenia pracowników.

Na zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci zamieszkałe na terenie gminy Łasin, a uczęszczające do przedszkola w innej gminie zgodnie z art. 50 ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych zaplanowano 23.511,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
80107	Świetlice szkolne	211.594,00 zł

Wydatki w kwocie **211.594,00 zł** przeznaczone są na utrzymanie świetlic szkolnych w szkołach podstawowych, w których realizuje się zadania z zakresu opieki nad dziećmi w świetlicach po zakończeniu zajęć lekcyjnych do momentu opuszczenia przez dziecko szkoły.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty: 2 etaty nauczycieli.

Zaplanowane wydatki obejmują wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na ZFŚS dla nauczycieli opiekujących się dziećmi i młodzieżą w świetlicach szkolnych.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe 149.449,00 zł,
- pochodne od wynagrodzeń 33.045,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 12.410,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zgodnie z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela) 6.700,00 zł,
- dodatek wiejski 8.990,00 zł,
- zakup środków dydaktycznych i książek 1.000,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
80113	Dowożenie uczniów do szkół	461.176,00 zł

Planowana kwota **461.176,00 zł** przeznaczona jest na:

- zwrot kosztów zakupu biletów komunikacji publicznej dla uczniów 330.000,00 zł,
Zgodnie z art. 32 ust. 5 i art. 39 ust. 3 pkt 1 ustawy Prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016r., obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci albo zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej, jeżeli droga dziecka z domu do szkoły, w której obwodzie dziecko mieszka, przekracza następujące odległości:
 - 3 km – w przypadku dzieci pięcioletnich i sześcioletnich oraz uczniów klas I-IV szkół podstawowych,
 - 4 km – w przypadku uczniów klas V i VIII szkół podstawowych.
 Na podstawie art. 32 ust. 7 ustawy Prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016r., gmina może zorganizować bezpłatny transport, zapewniając opiekę w czasie przewozu dzieci, gdy droga dziecka z domu do szkoły nie przekracza odległości wyżej określonych.
- zwrot kosztów transportu uczniów niepełnosprawnych do szkół na podstawie art. 32 ust. 5 i art. 39 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016r Prawo oświatowe 13.654,00 zł.
- zatrudnienie (2 etaty) do opieki nad dziećmi podczas dojazdu do szkoły.
Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, badania lekarskie oraz odpis na ZFŚS wynoszą 117.522,00 zł.

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	54.463,00 zł

Zgodnie z art. 70 a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, w budżetach organów prowadzących szkoły wyodrębnia się środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

Podstawa obliczenia wysokości środków na dofinansowanie dokształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli:

– wynagrodzenia nauczycieli szkół podstawowych	4.876.081,00 zł
– wynagrodzenia nauczycieli oddziałów przedszkolnych	185.388,00 zł
– wynagrodzenia nauczycieli przedszkola	713.522,00 zł
– wynagrodzenie nauczycieli świetlic szkolnych	149.449,00 zł
– wynagrodzenia nauczycieli realizujących zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	23.438,00 zł
– wynagrodzenia nauczycieli realizujących zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	859.990,00 zł

Razem 6.807.868,00 zł

Z tego 0,8% wynosi 54.463,00 zł

Środki powyższe przeznaczone będą na dopłaty do czesnego dla nauczycieli zdobywających nowe kwalifikacje oraz podnoszących kompetencje, szkolenia rad pedagogicznych, odpłatne szkolenia, konferencje i warsztaty dla nauczycieli zgodnie z potrzebami szkół.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	258.759,00 zł

Wydatki tego rozdziału dotyczą prowadzenia stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej w Łasinie. Na zakup żywności zaplanowano 137.664,00 zł. Kwotę 2.000,00 zł przeznaczono na zakup wyposażenia do stołówki szkolnej. Na wynagrodzenia osobowe (2 etaty) wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia osobowe niezaliczane do wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS pracowników stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej w Łasinie zaplanowano 119.095,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji	28.020,00 zł

	nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	
--	--	--

Zaplanowano wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 23.438,00 zł wraz z pochodnymi od wynagrodzeń w kwocie 4.582,00 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w Przedszkolu Miejskim w Łasinie. Ostateczna wielkość środków jaką należy przekazać na realizację w/w zadań zostanie ustalona po otrzymaniu informacji o ostatecznej wielkości części oświatowej subwencji ogólnej, w której wyodrębniona będzie kwota otrzymana na uczniów objętych kształceniem specjalnym.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
80150	Realizacja zadania wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1.035.400,00 zł

Zaplanowano wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 859.990,00 zł wraz z pochodnymi od wynagrodzeń w kwocie 169.724,00 zł i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym w kwocie 5.686,00 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci we wszystkich szkołach podstawowych. Ostateczna wielkość środków jaką należy przekazać na realizację w/w zadań zostanie ustalona po otrzymaniu informacji o ostatecznej wielkości części oświatowej subwencji ogólnej, w której wyodrębniona będzie kwota otrzymana na uczniów objętych kształceniem specjalnym.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
80195	Pozostała działalność	135.284,00 zł

Planowane wydatki przeznacza się na:

- zatrudnienie gminnego koordynatora sportu 7.947,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli i pracowników administracyjno-usługowych emerytów i rencistów szkół i przedszkola 106.913,00 zł.

Zaplanowano także środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w wysokości 20.424,00 zł. Zgodnie z art. 72 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela niezależnie od przysługującego nauczycielowi i członkom jego rodziny prawa do świadczeń z ubezpieczenia zdrowotnego, organy prowadzące szkoły przeznaczają corocznie w budżetach odpowiednie środki finansowe na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz określają rodzaje świadczeń przyznawanych w ramach tej pomocy, warunki i sposób ich przyznawania.

Na pomoc zdrowotną dla nauczycieli ustalono środki finansowe w wysokości 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli

$$6.807.868,00 \text{ zł} \times 0,3\% = 20.424,00 \text{ zł}$$

851 OCHRONA ZDROWIA

343.400,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85111	Szpital ogólny	221.400,00 zł

Zaplanowano dotacje celowe dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie na:

- przebudowę sieci kanalizacyjnej przy budynku POZ 150.000,00 zł;
- dofinansowanie projektu pn. " Rozbudowa regionalnego repozytorium usług medycznych oraz modernizacja systemów informatycznych i usług elektronicznych w jednostkach ochrony zdrowia" realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 71.400,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85153	Zwalczanie narkomanii	2.000,00 zł

Zaplanowaną kwotę 2.000,00 zł przeznacza się na prowadzenie zajęć dla dzieci i młodzieży z zakresu przeciwdziałania narkomanii.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	118.000,00 zł

Na realizację zadań inicjowanych przez Miejsko-Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi w 2022 roku zaplanowano kwotę 118.000,00 zł.

Środki przeznacza się na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracownika ds. profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień, prowadzącego punkt konsultacyjny dla osób z problemami alkoholowymi w wymiarze 0,5 etatu kalkulacyjnego,
- wynagrodzenia bezosobowe dla realizatorów programów profilaktycznych oraz wynagrodzenia dla nauczycieli i terapeutów prowadzących zajęcia w świetlicach środowiskowych,
- wynagrodzenia dla członków MGKRPA,
- pomoc psychologiczną,

- zakup materiałów i drobnego wyposażenia niezbędnego do realizacji programów, prowadzenia świetlic środowiskowych, prowadzenia Punktu Konsultacyjnego dla osób doświadczających przemocy w rodzinie alkoholowej i osób uzależnionych od alkoholu,
- zakup środków żywności dla dzieci uczęszczających na zajęcia w świetlicach środowiskowych,
- koszty podróży służbowych,
- wycieczki profilaktyczne dla dzieci i młodzieży,
- opinie biegłych, koszty sądowe,
- współfinansowanie zadania Kujawsko-Pomorska "Niebieska linia" Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie;
- dotacje dla organizacji i innych podmiotów realizujących gminny program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych na organizację obozu sportowego, zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85195	Pozostała działalność	2.000,00 zł

Zaplanowano dotację celową na dofinansowanie terapii dzieci autystycznych realizowanej przez stowarzyszenia.

852 POMOC SPOŁECZNA 3.527.650,00 zł

Głównym celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom pokonanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie przezwyciężyć wykorzystując własne środki i możliwości.

W ramach tego działu realizowane są zarówno zadania należące do właściwości gminy (zadania własne), jak też zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zaplanowane wydatki wynoszą **3.527.650,00 zł**.

Dotacje celowe z budżetu państwa na pokrycie wydatków w zakresie pomocy społecznej wynoszą **1.640.200,00 zł**. Pozostała kwota wydatków finansowana jest ze środków własnych gminy.

Wydatki na pomoc społeczną i rodzinę w 2022 roku

Dział	Rozdział	Kwota	Finansowanie z dotacji celowych	Finansowanie ze środków własnych gminy
852	85202	125.000,00 zł		125.000,00 zł
	85203	931.200,00 zł	931.200,00 zł	
	85205	1.000,00 zł		1.000,00 zł
	85213	8.100,00 zł	8.100,00 zł	
	85214	383.900,00 zł	322.900,00 zł	61.000,00 zł
	85215	440.342,00 zł		440.342,00 zł

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

	85216	98.100,00 zł	97.100,00 zł	1.000,00 zł
	85219	1.027.459,00 zł	134.000,00 zł	893.459,00 zł
	85220	84.116,00 zł		84.116,00 zł
	85228	111.333,00 zł	10.600,00 zł	100.733,00 zł
	85230	248.300,00 zł	136.300,00 zł	112.000,00 zł
	85295	68.800,00 zł		68.800,00 zł
Razem		3.527.650,00 zł	1.640.200,00 zł	1.887.450,00 zł
855	85501	2.826.100,00 zł	2.819.000,00 zł	7.100,00 zł
	85502	3.464.781,00 zł	3.290.600,00 zł	174.181,00 zł
	85504	115.462,00 zł		115.462,00 zł
	85508	25.554,00 zł		25.554,00 zł
	85510	440.810,00 zł		440.810,00 zł
	85513	18.100,00 zł	18.100,00 zł	
Razem		6.890.807,00 zł	6.127.700,00 zł	763.107,00 zł
Ogółem		10.418.457,00 zł	7.767.900,00 zł	2.650.557,00 zł
%			74,56	25,44

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85202	Domy pomocy społecznej	125.000,00 zł

Opłata za pobyt w domu pomocy społecznej 125.000,00 zł.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej do zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym należy kierowanie do domu pomocy społecznej i ponoszenie częściowej odpłatności za pobyt mieszkańca gminy w tym domu, w sytuacji gdy dochody skierowanej osoby i rodziny tej osoby nie gwarantują pokrycia kosztów pobytu w domu pomocy społecznej. Prawo do umieszczenia w domu pomocy społecznej przysługuje osobie wymagającej całodobowej opieki z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności, niemogącej samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu i której nie można zapewnić niezbędnej pomocy w formie usług opiekuńczych (art. 54, ust.1 ustawy).

Obecnie w Domach Pomocy Społecznej przebywają 3 osoby.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85203	Ośrodki wsparcia	931.200,00 zł

Środowiskowy Dom Samopomocy w Łasinie z siedzibą w Jankowicach jest profesjonalną placówką dziennego pobytu dla 40 osób z zaburzeniami psychicznymi. Podstawowym zadaniem domu jest podtrzymywanie i rozwijanie umiejętności osób uczestniczących w zajęciach do samodzielnego życia w społeczeństwie i funkcjonowania w środowisku.

W 2022 roku na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie zaplanowano wydatki w wysokości 931.200,00 zł z dotacji celowej z budżetu państwa.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 11,5 etatu.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe 550.869,00 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy 118.583,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 30.985,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 3.000,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 20.510,00 zł (zaplanowano w oparciu o planowane zatrudnienie w 2022 roku oraz wysokość odpisu w kwocie 1.662,97 zł na 1 etat, uwzględniono również byłych pracowników - emerytów i rencistów objętych opieką socjalną, przyjmując odpis w wysokości 277,16 zł dla jednego emeryta lub rencisty).

Pozostałą kwotę 207.253,00 zł stanowią wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem jednostki m.in. zakup materiałów i wyposażenia, środków czystości, zakup paliwa do samochodu i oleju opałowego, materiałów do zajęć terapeutycznych, żywności i środków medycznych, zakup usług zdrowotnych, opłaty za usługi telekomunikacyjne, opłaty za energię elektryczną i wodę, usługi lekarski - psycholog i psychiatra, opłaty za obsługę bankową, ubezpieczenie mienia, szkolenia, podróże służbowe, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1.000,00 zł

Uchwałą nr IV/26/2011 z dnia 16 lutego 2011 roku Rada Miejska Łasin określiła warunki funkcjonowania Zespołu interdyscyplinarnego zajmującego się przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie.

Zespół interdyscyplinarny tworzy burmistrz, powołując do niego przedstawicieli: jednostek organizacyjnych pomocy społecznej, gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych, Policji, oświaty, ochrony zdrowia i organizacji pozarządowych.

Na obsługę organizacyjno-techniczną zespołu interdyscyplinarnego działającego przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej przeznacza się 1.000,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy	8.100,00 zł

	społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	
--	--	--

Do zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym należy opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe, jeżeli nie podlegają one obowiązkowi ubezpieczenia społecznego z innego tytułu.

Na realizację tego zadania zaplanowano dotację celową z budżetu państwa na zadania własne w kwocie 8.100,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	383.900,00 zł

Pomoc najslabszym pod względem ekonomicznym osobom i ich rodzinom odbywa się poprzez wypłatę świadczeń pieniężnych w formie zasiłków celowych, okresowych, opłaty składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby, które muszą zrezygnować z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej opieki nad długotrwale i ciężko chorym członkiem rodziny oraz poprzez świadczenia niepieniężne w formie sprawienia pogrzebu, opłaty za schronisko dla bezdomnych.

Łączną kwotę wydatków na realizację zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym w zakresie świadczeń z pomocy społecznej ustalono w wysokości 382.900,00 zł, w tym dotacja celowa Wojewody Kujawsko-Pomorskiego jako dofinansowanie zadań własnych gminy – 322.900,00 zł.

W kwocie 382.900,00 zł ujęto wydatki na:

- zasiłki okresowe 322.900,00 zł,
- zasiłki celowe przeznaczone na zaspokojenie podstawowych potrzeb bytowych, tj. zakup żywności, środków czystości, odzieży, obuwia, opału 45.000,00 zł,
- sprawienie pogrzebów osób samotnych niepodlegających ubezpieczeniu, w tym osób bezdomnych, koszty schronienia bezdomnych 15.000,00 zł.

Kwotę 1.000,00 zł zaplanowano na zwrot nienależnie pobranych zasiłków z pomocy społecznej z lat ubiegłych do budżetu państwa.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85215	Dodatki mieszkaniowe	440.342,00 zł

Do zadań własnych gminy mających na celu zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych gospodarstw domowych o niskich dochodach należy wypłata dodatków mieszkaniowych dla najemców mieszkań komunalnych, spółdzielczych, zakładowych i prywatno – czynszowych. Dodatki mieszkaniowe wypłacane są na indywidualne wnioski zainteresowanych.

Od 1 stycznia 2004 r. wypłata dodatków mieszkaniowych jest zadaniem własnym gminy, w całości finansowanym ze środków własnych gminy.

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano kwotę 402.000,00 zł. Wydatki administracyjne związane z obsługą dodatków mieszkaniowych wynoszą 38.342,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 26.653,00 zł (0,5 etatu kalkulacyjnego)
- pochodne od wynagrodzeń 5.657,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 2.100,00 zł
- odpis na ZFŚS 832,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 3.100,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85216	Zasiłki stałe	98.100,00 zł

Zasiłek stały w formie pieniężnej wypłacany jest osobom pełnoletnim całkowicie niezdolnym do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności, jeżeli ich dochód jest niższy od kryterium dochodowego na osobę w rodzinie lub na osobę samotnie gospodarującą.

Na realizację zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym w zakresie świadczeń z pomocy społecznej Wojewoda Kujawsko-Pomorski wstępnie przeznaczył kwotę 97.100,00 zł.

W ramach zadań własnych Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej będzie wypłacał zasiłki stałe.

Kwotę 1.000,00 zł zaplanowano na zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych z lat ubiegłych do budżetu państwa.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85219	Ośrodki pomocy społecznej	1.027.459,00 zł

Zgodnie z art. 110 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej zadania pomocy społecznej w gminach wykonują jednostki organizacyjne - ośrodki pomocy społecznej.

Funkcjonowanie Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasinie finansowane będzie w następujący sposób:

- dotacja z budżetu Wojewody 134.000,00 zł,
- środki z budżetu gminy 893.459,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe (11,75 etatu) wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe oraz odpis na ZFŚS w 2022 roku wyniosą 920.107,00 zł.

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń stanowią kwotę 3.300,00 zł.

Pozostałe wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Ośrodka zaplanowano w kwocie 104.052,00 zł.

Działalność Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w 2022 roku, podobnie jak w latach poprzednich związana będzie z udzielaniem pomocy osobom bezrobotnym oraz rodzinom wielodzietnym. Ośrodek będzie nadal otaczał pomocą osoby chore, starsze i samotne,

niepełnosprawne oraz dzieci szczególnej troski. Realizowana będzie pomoc w formie dożywiania dzieci w szkołach na terenie miasta i gminy jak również pomoc w zorganizowaniu wypoczynku letniego.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	84.116,00 zł

Planowane wydatki dotyczą utrzymania mieszkań chronionych w miejscowości Jankowice.

Planowane wydatki bieżące wg rodzajów:

- wynagrodzenia osobowe (1 etat) 37.874,00 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy 7.719,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1.663,00 zł (zaplanowano w oparciu o planowane zatrudnienie w 2021 roku oraz wysokość odpisu w kwocie 1.662,97 zł na 1 etat).

Pozostałą kwotę 36.860,00 zł stanowią wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem jednostki m.in. zakup środków czystości, oleju opałowego, opłaty za energię elektryczną i wodę, pozostałe usługi, ubezpieczenie budynku i wyposażenia, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	111.333,00 zł

Kolejnym zadaniem z zakresu pomocy społecznej jest świadczenie usług opiekuńczych w formie opieki nad osobami chorymi, samotnymi, starszymi w miejscu ich zamieszkania i specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Usługi te polegają – w zależności od potrzeb – na pomocy w pracach domowych lub pielęgnacji chorych w domu i świadczone są osobom samotnym, które z powodu wieku, choroby lub z innych przyczyn wymagają pomocy innych osób.

Wydatki związane ze świadczeniem usług opiekuńczych w 2022 roku

Rodzaj wydatku	Usługi opiekuńcze - zadanie własne gminy	Specjalistyczne usługi opiekuńcze - zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej
Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	96.562,00	
Odpis na ZFŚS	2.911,00	
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1.060,00	
Pozostałe usługi	200,00	10.600,00
Razem	100.733,00	10.600,00

Usługi opiekuńcze świadczone są w wymiarze 1,75 etatu.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	248.300,00 zł

W 2022 roku dożywianie realizowane będzie w ramach rządowego programu wieloletniego „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023. Program ten ma na celu zapewnienie pomocy osobom starszym, niepełnosprawnym, o niskich dochodach oraz dzieciom, które wychowują się w rodzinach znajdujących się w trudnej sytuacji. Program przewiduje wsparcie finansowe gmin w udzieleniu pomocy w formie posiłku, świadczenia pieniężnego (w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności) oraz świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85295	Pozostała działalność	68.800,00 zł

Zaplanowane środki zostaną przeznaczone na:

- dofinansowanie prac społecznie użytecznych 15.000,00 zł;
- utrzymanie części rehabilitacyjno-sportowej budynku w Jankowicach tj. zakup oleju opałowego, opłaty za energię elektryczną i wodę oraz ubezpieczenie majątku 41.800,00 zł;
- opłaty za transport towaru z Banku Żywności 12.000,00 zł.

854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 122.258,00 zł

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży, a także szkolenia młodzieży	60.000,00 zł

Zaplanowano środki na zorganizowanie wypoczynku letniego dla dzieci ze szkół podstawowych, szczególnie z rodzin o najniższych dochodach.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	62.258,00 zł

Zaplanowano środki na:

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym - 10% wkład własny gminy 25.000,00 zł,
- wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń pomocy materialnej dla uczniów 37.258,00 zł, z tego:
 - wynagrodzenia osobowe 26.652,00 zł (0,5 etatu kalkulacyjnego)
 - pochodne od wynagrodzeń 5.656,00 zł

- dodatkowe wynagrodzenie roczne 2.100,00 zł
- odpis na ZFŚS 832,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 2.018,00 zł

Na realizację Rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka Szkolna” oraz na wypłatę świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa. Na 2022 rok nie zaplanowano środków finansowych z dotacji celowych na w/w zadania z uwagi na brak informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

852 RODZINA 6.890.807,00 zł

W ramach tego działu realizowane są zarówno zadania należące do właściwości gminy (zadania własne), jak też zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zaplanowane wydatki wynoszą **6.890.807,00 zł**.

Dotacje celowe z budżetu państwa na pokrycie wydatków w dziale „Rodzina” wynoszą **6.127.700,00 zł**. Pozostała kwota wydatków bieżących finansowana jest ze środków własnych gminy.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85501	Świadczenia wychowawcze	2.826.100,00 zł

Zadania wynikające z ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci realizuje Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie. Jest to zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej. Świadczenia wychowawcze i koszty ich obsługi są finansowane w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w 2022 roku na obsługę świadczeń wychowawczych przysługuje gminom 0,85% otrzymanej dotacji z budżetu państwa na świadczenia wychowawcze.

W związku z nowelizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci gmina będzie wypłacać świadczenia wychowawcze do 31 maja 2022r. Po tej dacie obsługę programu przejmie Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Na wypłatę świadczeń wychowawczych zaplanowano kwotę 2.795.038,00 zł. Wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń wychowawczych wynoszą 23.962,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 14.282,00 zł (1 etat kalkulacyjny)
- pochodne od wynagrodzeń 3.660,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 4.327,00 zł
- odpis na ZFŚS 693,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 1.000,00 zł

Kwotę 7.100,00 zł zaplanowano na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych z lat ubiegłych wraz z odsetkami i kosztami upomnienia do budżetu państwa.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3.464.781,00 zł

Realizacją zadań w zakresie ustalania uprawnień i dokonywania wypłaty świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego zajmuje się Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie.

W 2022 roku na wypłatę:

- świadczeń rodzinnych z dodatkami,
- świadczeń opiekuńczych,
- zasiłków dla opiekunów,
- świadczeń rodzicielskich,
- świadczeń z funduszu alimentacyjnego
- jednorazowych świadczeń z tytułu urodzenia z ustawy "Za życiem"

zaplanowano kwotę 2.959.951,00 zł.

Na składki emerytalno-rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zaplanowano kwotę 240.000,00 zł.

Koszty obsługi świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych są finansowane z dotacji celowej w kwocie 90.649,00 zł. Ze względu na fakt, że środki na obsługę administracyjną w wysokości 3% dotacji otrzymanej nie wystarczają na pokrycie ponoszonych kosztów, część z nich jest finansowana ze środków własnych gminy w kwocie 157.081,00 zł.

Wydatki administracyjne związane z obsługą świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynoszą 247.730,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe 181.283,00 zł (3 etaty kalkulacyjne)
- pochodne od wynagrodzeń 37.716,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 10.457,00 zł
- odpis na ZFŚS 4.989,00 zł
- wpłaty na PPK 1.085,00 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe 12.200,00 zł

Kwotę 17.100,00 zł zaplanowano na zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego z lat ubiegłych wraz z odsetkami i kosztami upomnienia do budżetu państwa.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85504	Wspieranie rodziny	115.462,00 zł

Ustawa z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej wprowadziła funkcję asystenta rodziny, który ma pomagać rodzinie nie tylko w problemach wychowawczych, ale również w codziennych sprawach.

Asystent rodziny prowadzi pracę z rodziną za jej zgodą i z jej aktywnym udziałem, motywując rodzinę do aktywnego współdziałania w realizacji planu pracy z rodziną. Praca z rodziną jest prowadzona także w przypadku czasowego umieszczenia dziecka poza rodziną.

Zaplanowaną na 2022 rok kwotę 115.132,00 zł przeznacza się na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla asystentów rodziny zatrudnionych w wymiarze 1,5 etatu kalkulacyjnego,
- wydatki rzeczowe: zakup materiałów biurowych, opłata za opiekę autorską programu, podróże służbowe, szkolenia.

Kwotę 330,00 zł zaplanowano na zwrot nienależnie pobranych świadczeń 300+ z lat ubiegłych wraz z odsetkami do budżetu państwa.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85508	Rodziny zastępcze	25.554,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na utrzymanie dzieci przyjętych do rodzin zastępczych. Na dzień 30 września 2021r. w rodzinach zastępczych spokrewnionych przebywało 7 dzieci.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	440.810,00 zł

Zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w przypadku umieszczenia dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi odpowiednio wydatki w wysokości:

- 10% w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej,
- 30% w drugim roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej,
- 50% w trzecim roku i następnych latach pobytu dziecka w pieczy zastępczej

średnich miesięcznych wydatków przeznaczonych na utrzymanie dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

Na dzień 30 września 2021 roku w placówkach opiekuńczo-wychowawczych przebywało 15 dzieci.

Na opłaty za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych zaplanowano kwotę 440.810,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	18.100,00 zł

Do zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej należy opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłki dla opiekunów.

Na realizację tego zadania zaplanowano dotację celową z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 18.100,00 zł.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 5.071.239,00 zł

Kwotę 5.071.239,00 zł planuje się przeznaczyć na zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska. W ramach powyższej kwoty realizowane będą zadania m.in. z zakresu gospodarki ściekowej, gospodarki odpadami, utrzymania zieleni, oczyszczania miasta i gminy oraz oświetlenia ulic, dróg i placów.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	805.000,00 zł

Na zakup usług związanych z oprowadzaniem wód opadowych z terenu miasta, utrzymaniem i konserwacją kanalizacji deszczowej oraz obsługą przydomowych oczyszczalni ścieków zaplanowano 200.000,00 zł.

W 2022 roku planuje się wniesienie kolejnych udziałów do Zakładu Gospodarki Komunalnej w Łasinie Sp. z o.o. na zadanie "Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Łasinie" 400.000,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano wkład własny gminy w kwocie 205.000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego "Przebudowa i modernizacja kanalizacji sanitarnych i deszczowych osiedla budynków jednorodzinnych w Łasinie wraz z przebudową i modernizacją ulic i chodników". Inwestycja będzie realizowana pod warunkiem pozyskania środków z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	2.508.101,00 zł

Na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, gmina prowadzi gospodarkę odpadami komunalnymi. Zgodnie z ustawą z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:

- odbierania, transportu, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
- tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
- obsługi administracyjnej tego systemu.

Na realizację gospodarki odpadami komunalnymi na terenie gminy, w szczególności wywóz i segregację odpadów oraz koszty utrzymania systemu gospodarki odpadami komunalnymi, w tym

pokrycie kosztów wynagrodzeń i pochodnych pracownika realizującego zadania w tym zakresie zaplanowano wydatki w kwocie 2.508.101,00 zł, w tym na:

- obsługę administracyjną zadania 58.101,00 zł, w tym:
wydatki osobowe: wynagrodzenia osobowe - 1 etat, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS stanowią kwotę 49.101,00 zł. Na wydatki rzeczowe zaplanowano 9.000,00 zł;
- utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych 2.450.000,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
90003	Oczyszczanie miast i wsi	182.500,00 zł

Planowane środki zostaną przeznaczone na:

- zakup paliwa do ciągnika, ubezpieczenie ciągnika i przyczepy, zapłatę podatku od środków transportowych,
- zakup usług związanych z oczyszczaniem chodników i ulic w mieście (zamiatanie ulic, opróżnianie koszy ulicznych),
- akcję „Sprzątanie świata”.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	142.793,00 zł

Środki w kwocie 108.000,00 zł, w tym 17.000,00 zł pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczono na:

- konserwację zieleńców, skwerów ulicznych i terenów zielonych,
- dokonywanie nasadzeń kwiatów w gazonach na terenie miasta,
- zakup drzew i krzewów.

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w wysokości 34.793,00 zł na zagospodarowanie i utrzymanie terenów zielonych na wsiach.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	21.000,00 zł

Zaplanowano wydatki związane z obsługą zadań realizowanych przez gminę w ramach programu priorytetowego "Czyste powietrze".

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
90013	Schroniska dla zwierząt	95.000,00 zł

Na finansowanie Programu opieki nad bezdomnymi zwierzętami - utrzymanie zwierząt z terenu gminy w schronisku dla zwierząt w Grudziądzu przeznacza się kwotę 95.000,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	408.000,00 zł

Środki w kwocie 396.000,00 zł przeznacza się na wydatki związane z kompleksową usługą oświetlenia ulic, dróg i innych otwartych terenów publicznych na terenie miasta i gminy (535 punktów świetlnych) oraz dostawę energii elektrycznej.

Na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego zaplanowano kwotę 12.000,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	95.000,00 zł

Zaplanowano wydatki na:

- monitorowanie terenu po byłym wysypisku odpadów komunalnych w Szczepankach 6.500,00 zł.
- realizację przedsięwzięcia "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta i Gminy Łasin" w ramach Ogólnopolskiego programu finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest 2021-2023 88.500,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
90095	Pozostała działalność	813.845,00 zł

Środki w kwocie 114.432,00 zł przeznacza się na:

- działania mające na celu zwiększenie zdrowotności zwierząt, polepszenie warunków ich bytowania, realizację programu regulacji populacji bezdomnych zwierząt w gminie oraz na dofinansowanie kosztów zakupu karmy dla zwierząt i przeprowadzenie akcji sterylizacyjnej,
- zakup wyposażenia placów zabaw oraz bieżące utrzymanie, konserwację i przeglądy istniejących placów zabaw.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano następujące zadania inwestycyjne:

- Budowa strefy rekreacyjno-wypoczynkowej z placem zabaw w miejscowości Święte - wkład własny gminy 90.855,00 zł,
- Budowa strefy rekreacyjno-wypoczynkowej z placem zabaw w miejscowości Łasin Wybudowanie 500.000,00 zł,
- Budowa placu zabaw wraz z ogrodzeniem obiektu w sołectwie Szczepanki 25.000,00 zł,
- Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w Nowych Mostach oraz doposażenie i ogrodzenie placu zabaw w Goczałkach 83.558,00 zł.

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 1.716.179,00 zł

W roku 2022 na działalność kulturalną (wydatki bieżące) planuje się przeznaczyć środki finansowe w wysokości 1.186.179,00 zł, z czego większość stanowią dotacje podmiotowe, przeznaczone na finansowanie kosztów funkcjonowania oraz wsparcie statutowych zadań dwóch instytucji kultury.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	48.693,00 zł

Środki przeznacza się na organizację w ramach funduszu sołeckiego imprez kulturalno-rekreacyjnych służących integracji lokalnej społeczności, pobudzaniu aktywności obywatelskiej, kultywowaniu tradycji i zwyczajów oraz promocji kultury wśród dzieci i młodzieży.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1.406.486,00 zł

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury

dotacja podmiotowa dla instytucji kultury na działalność kulturalną 532.000,00 zł,

Funkcjonowanie świetlic wiejskich - zakup wyposażenia, opłaty za dostawę energii elektrycznej i wody, wywóz nieczystości płynnych 113.000,00 zł.

Planowane wydatki w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 104.860,00 zł obejmują zakup materiałów i wyposażenia do świetlic wiejskich oraz ich remonty.

W 2022 roku nastąpi kontynuacja realizacji 4 projektów:

- "Porozmawiajmy przy kawie" w miejscowości Zawda;
- "Akademia rodzicielstwa" w miejscowości Zawdzka Wola;
- "Zawsze na czasie" w miejscowości Nogat;
- "Zdrowo-Aktywnie-Razem" w miejscowości Nowe Jankowice

objętych grantem współfinansowanym z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Na ten cel zaplanowano wydatki w kwocie 126.626,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano kontynuację zadania inwestycyjnego "Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat" 530.000,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
92116	Biblioteki	210.000,00 zł

Na działalność statutową Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin zaplanowano dotację podmiotową w kwocie 210.000,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	20.000,00 zł

Zaplanowano kwotę 20.000,00 zł na dotacje na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków oraz obiektów wpisanych do Gminnej Ewidencji Zabytków, położonych na terenie miasta i gminy Łasin. Dotacje będą udzielane zgodnie z Uchwałą Nr XIV/136/2020 Rady Miejskiej Łasin z dnia 25 lutego 2020 r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na sfinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków oraz obiektów wpisanych do Gminnej Ewidencji Zabytków i Uchwałą zmieniającą nr XV/139/2020 Rady Miejskiej Łasin z dnia 20 marca 2020 r.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
92195	Pozostała działalność	31.000,00 zł

Zaplanowane środki przeznacza się na:

- dofinansowanie działalności Kół Gospodyń Wiejskich z terenu gminy Łasin 5.000,00 zł,
- organizację imprez kulturalnych 20.000,00 zł,
- realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury zleczanych podmiotom wyłonionym w drodze otwartego konkursu ofert ogłoszonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Łasin w trybie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie 6.000,00 zł.

926 KULTURA FIZYCZNA 360.576,00 zł

W 2022 roku na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej zaplanowano środki w łącznej wysokości 360.576,00 zł.

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
92601	Obiekty sportowe	229.704,00 zł

Na utrzymanie obiektów sportowych zaplanowano 229.704,00 zł, w tym:

- wydatki osobowe: wynagrodzenia osobowe (2,25 etatu), pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS, wynagrodzenia osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, wpłaty na PPK 158.304,00 zł;
- wydatki rzeczowe: zakup materiałów i wyposażenia, paliwa do kosiarek, opłaty za dostawę energii elektrycznej, energii cieplnej, wody, zakup nagród i pucharów, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ubezpieczenie mienia, zakup usług zdrowotnych, telekomunikacyjnych, podróże służbowe, konserwacja boiska Orlik, naprawa boiska wielofunkcyjnego, obsługa Biegu II Siódemka 71.400,00 zł.

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2022 rok
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	130.872,00 zł

W ramach zadań w zakresie kultury fizycznej zaplanowano środki na:

- krzewienie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży 1.000,00 zł,
- organizację zajęć rekreacyjno - sportowych dla seniorów 2.872,00 zł.

W ramach zaplanowanej kwoty 119.000,00 zł przyznane zostaną dotacje na realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu podmiotom wyłonionym w drodze otwartego konkursu ofert ogłoszonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Łasin w trybie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przyznane dotacje pozwolą na dofinansowanie:

- wspierania i upowszechniania kultury fizycznej poprzez prowadzenie szkolenia sportowego oraz udział w współzawodnictwie sportowym w dyscyplinach zespołowych lub indywidualnych,
- upowszechnianie kultury fizycznej osób z niepełnosprawnością,
- organizacji Międzynarodowego Wyścigu Kolarskiego Juniorów,
- wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej.

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w kwocie 8.000,00 zł przeznaczone na krzewienie kultury fizycznej.

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH I MAJĄTKOWYCH W 2022 ROKU

(ZAŁĄCZNIK Nr 3)

W roku 2022 wydatki majątkowe stanowią kwotę 9.262.000,00 zł, tj.19,8% wydatków budżetowych ogółem.

Źródłem finansowania wydatków majątkowych będą:

- środki własne gminy;
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych;
- środki z państwowych funduszy celowych - Funduszu Inwestycji Lokalnych i Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

Wydatki inwestycyjne wg działów klasyfikacji budżetowej	Planowana kwota w zł	% udział w wydatkach inwestycyjnych
Transport i łączność	5.991.250,00	64,7
Gospodarka mieszkaniowa	30.000,00	0,3
Informatyka	34.337,00	0,4
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	423.600,00	4,6
Oświata i wychowanie	700.000,00	7,6
Ochrona zdrowia	221.400,00	2,4
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.331.413,00	14,3
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	530.000,00	5,7
Razem	9.262.000,00	100,0

Zaplanowano realizację następujących zadań inwestycyjnych:

600 Transport i łączność 5.991.250,00 zł*Przebudowa i modernizacja dróg gminnych na terenach wiejskich Miasta i Gminy Łasin*

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 5.441.250,00 zł – w tym: środki własne gminy 453.750,00 zł, środki z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 4.987.500,00 zł. Łączne koszty finansowe 5.441.250,00 zł.

W ramach powyższego zadania zaplanowano:

- Przebudowę drogi gminnej nr 041317C Plesewo-Huta Strzelce 1,4 km
- Przebudowę drogi gminnej nr 041316C Zawda-Zawdzka Wola
- Przebudowę drogi gminnej dojazdowej w miejscowości Przesławice
- Przebudowę drogi gminnej nr 041308C w Nogacie
- Przebudowę drogi gminnej nr 041334C w Goczałkach.

Przebudowa i modernizacja mostu

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 350.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 3.000.000,00 zł.

Zabezpieczono wkład własny gminy. Inwestycja będzie realizowana pod warunkiem pozyskania środków z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W wyniku pierwszego pilotażowego naboru wniosków, wniosek złożony przez gminę nie uzyskał dofinansowania.

Przygotowanie dokumentacji technicznych przebudowy dróg gminnych

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 100.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 100.000,00 zł.

Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 100.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 650.000,00 zł.

700 Gospodarka mieszkaniowa 30.000,00 zł

Porządkowanie stanów prawnych nieruchomości gruntowych - wykupy gruntów

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 30.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 30.000,00 zł.

720 Informatyka 34.337,00 zł

Realizacja projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 34.337,00 zł – w tym: środki własne gminy 5.151,00 zł, dotacja przekazana przez Lidera projektu 29.186,00 zł.

Łączne koszty finansowe 147.126,00 zł.

Projekt kluczowy „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, środków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz środków własnych partnerów projektu.

754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 423.600,00 zł

Budowa, przebudowa i modernizacja remiz OSP ze świetlicami w Szonowie, Szywnałdzie oraz Zawdzie

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 423.600,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 7.195.000,00 zł.

Zabezpieczono częściowo wkład własny gminy. Inwestycja będzie realizowana pod warunkiem pozyskania środków z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W wyniku

pierwszego pilotażowego naboru wniosków, wniosek złożony przez gminę nie uzyskał dofinansowania.

Rozdział 801 Oświata i wychowanie 700.000,00 zł

Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej w miejscowości Zawda

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 700.000,00 zł w tym: środki własne gminy 352.305,00 zł, EFRR 303.625,00 zł, budżet państwa 44.070,00 zł.

Łączne koszty finansowe 730.000,00 zł.

Na podstawie umowy z dnia 15 października 2020r. Miasto i Gmina Łasin w 2022 roku będzie realizowała inwestycję pn. "Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej w miejscowości Zawda". Dofinansowanie zadania nastąpi z następujących źródeł:

- z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (68,90% wydatków kwalifikowalnych) 303.625,00 zł,
- z budżetu państwa (10% wydatków kwalifikowalnych) 44.070,00 zł.

Rozdział 851 Ochrona zdrowia 221.400,00 zł

Przebudowa sieci kanalizacyjnej przy budynku POZ

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 150.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 150.000,00 zł.

Dofinansowanie projektu "Rozbudowa regionalnego repozytorium usług medycznych oraz modernizacja systemów informatycznych i usług elektronicznych w jednostkach ochrony zdrowia"

Planowana wysokość nakładów w 2021 roku 71.400,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 71.400,00 zł.

Rozdział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.331.413,00 zł

Dokapitalizowanie ZGK w Łasinie Sp. z o.o. na zadanie Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Łasinie

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 400.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 400.000,00 zł.

Przebudowa i modernizacja kanalizacji sanitarnych i deszczowych osiedla budynków jednorodzinnych w Łasinie wraz z przebudową i modernizacją ulic i chodników

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 205.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 4.205.000,00 zł.

Zabezpieczono wkład własny gminy. Inwestycja będzie realizowana pod warunkiem pozyskania środków z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W wyniku pierwszego pilotażowego naboru wniosków, wniosek złożony przez gminę nie uzyskał dofinansowania.

Zakup kosiarki dla sołectwa Nowe Mosty

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 15.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 15.000,00 zł.

Realizacja przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego.

Zakup lampy solarnej dla sołectwa Huta-Strzelce

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 12.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 12.000,00 zł.

Realizacja przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego.

Budowa strefy rekreacyjno-wypoczynkowej z placem zabaw w miejscowości Święte

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 90.855,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 200.000,00 zł.

Miasto i Gmina Łasin wnioszek do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu o dofinansowanie zadania w ramach PROW 2014-2020. Zabezpieczono wkład własny gminy.

Budowa strefy rekreacyjno-wypoczynkowej z placem zabaw w miejscowości Łasin Wybudowanie

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 500.000,00 zł w tym: środki własne gminy 50.000,00 zł, Fundusz Inwestycji Lokalnych 450.000,00 zł.

Łączne koszty finansowe 500.000,00 zł.

Miasto i Gmina Łasin otrzymała w 2021 roku środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczone na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej.

Budowa placu zabaw wraz z ogrodzeniem obiektu w sołectwie Szczepanki

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 25.000,00 zł – środki własne gminy.

Łączne koszty finansowe 25.000,00 zł.

Realizacja przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego.

Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w Nowych Mostach oraz doposażenie i ogrodzenie placu zabaw w Goczałkach

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 83.558,00 zł w tym: środki własne gminy 32.596,00 EFR 50.962,00 zł.

Łączne koszty finansowe 83.558,00 zł.

Miasto i Gmina Łasin dnia 7 października 2021r. podpisała umowę o przyznaniu pomocy na realizację w/w zadania i otrzyma pomoc finansową ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach PROW na lata 2014-2020 w kwocie 50.962,00 zł.

Rozdział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 530.000,00 zł

Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat wraz z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu

Projekt budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok

Planowana wysokość nakładów w 2022 roku 530.000,00 zł w tym: środki własne gminy 102.445,00 zł, EFRR 427.555,00 zł.

Łączne koszty finansowe 789.664,00 zł.

Kontynuacja zadania rozpoczętego w 2020 roku.

Miasto i Gmina Łasin 1 września 2020r. podpisała umowę o przyznaniu pomocy na realizację w/w zadania i otrzymała pomoc finansową ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 w kwocie 600.000,00 zł.

RZYPCHODY I ROPZCHODY BUDŻETU

(ZAŁĄCZNIK Nr 4)

PRZYCHODY OGÓŁEM 2.888.971,00 zł

Przychody budżetu stanowią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 2.888.971,00 zł.

Powyższą kwotę przeznacza się na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta i Gminy Łasin w 2022 roku w kwocie 2.888.971,00 zł.

ROZCHODY OGÓŁEM	0,00 zł
------------------------	----------------

W 2022 roku Miasta i Gmina Łasin nie panuje spłaty zobowiązań finansowych.

**Informacja opisowa o poziomie zadłużenia Miasta i Gminy Miasta Łasin
według stanu na dzień 30 września 2021r.**

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji komunalnych:

Do spłaty wg stanu na dzień 30.09.2021 r. pozostaje łącznie kwota 15.000.000,00 zł, w tym:

1. Obligacje komunalne wyemitowane w 2018 roku w wysokości 7.500.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego.
Pozostało do spłaty na dzień 30.09.2021 r. 7.500.000,00 zł - termin wykupu w latach: 2024-2028 (rocznie po 1.500.000,00 zł)
2. Obligacje komunalne wyemitowane w 2019 roku w wysokości 5.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego. Pozostało do spłaty na dzień 30.09.2021 r. 5.000.000,00 zł - termin wykupu w latach: 2029-2032 (w latach 2029- 2031 rocznie po 1.500.000,00 zł, w roku 2032 500.000,00 zł).
3. Obligacje komunalne wyemitowane w 2020 roku w wysokości 2.500.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego. Pozostało do spłaty na dzień 30.09.2021 r. 2.500.000,00 zł - termin wykupu w latach: 2032-2033 (w 2032r. 1.000.000,00 zł, w 2033 roku 1.500.000,00 zł).

Łączna wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2021 r. z powyższych tytułów wynosi: 15.000.000,00 zł.
Przewiduje się na dzień 31 grudnia 2021 r. zadłużenie w wysokości 15.000.000,00 zł.

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ
Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODREBNYMI
USTAWAMI**

(ZAŁĄCZNIK Nr 5)

W projekcie budżetu na 2022 rok wstępne kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami przyjęto na podstawie:

- zawiadomienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego pismem Nr WFB.I.3110.4.16.2020 z dnia 22 października 2021 roku,
- zawiadomienia Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu pismem DTR 3113-13/2021 z dnia 25 października 2021 roku.

Przyznane dotacje celowe mają charakter wstępny i ich wysokość może ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej na 2022 rok.

Informacja o ostatecznych wielkościach dotacji celowych zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

Prognozy finansowe na powyższe zadania wykazują tendencję malejącą w stosunku do potrzeb i powodują coraz większe dofinansowywanie tych zadań przez gminę.

Miasto i Gmina Łasin realizuje zadania zlecone przez administrację rządową w działach:

750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA 96.000,00 zł

Urzędy Wojewódzkie - środki w wysokości 96.000,00 zł, w tym na sprawy obywatelskie 63.800,00 zł i pozostałe zadania 32.200,00 zł są przeznaczone na realizację zadań zleconych z mocy ustawy kompetencyjnej realizowanej przez pracowników samorządowych. Do zadań tych zaliczane są zadania realizowane przez urząd stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony, prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej. Dotacja celowa przeznaczona na prowadzenie w/w zadań jest niewystarczająca, w związku z tym następuje dofinansowanie zadania z budżetu gminy. W 2022 roku planowane dofinansowanie wyniesie 164.385,00 zł.

**751- URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1.551,00 zł**

Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa - środki w wysokości 1.551,00 zł przeznaczone są na aktualizację stałego rejestru wyborców - jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

852- POMOC SPOŁECZNA 941.800,00 zł

Przyznane środki wydatkowane będą na:

1. Ośrodki Wsparcia – dotację celową w wysokości 931.200,00 zł przeznaczono na realizację zadań wynikających z ustawy o ochronie zdrowia psychicznego dla mieszkańców miasta i gminy kierowanych do domu dziennego pobytu i przeznaczono na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie z siedzibą w Jankowicach.
2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie realizuje usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi. W 2022 roku na zakup usług rehabilitacyjnych zaplanowano 10.600,00 zł.

855- RODZINA

6.127.700,00 zł

Dział „855 – Rodzina” obejmuje:

1. Dotację celową w wysokości 2.819.000,00 zł na świadczenia wychowawcze związane z realizacją rządowego programu „Rodzina 500+”, który został wprowadzony przepisami ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. Środki przeznacza się na wypłatę świadczeń wychowawczych 2.795.038,00 zł oraz koszty obsługi (0,85% dotacji otrzymanej) 23.962,00 zł;
2. Dotację celową na realizację świadczeń rodzinnych (zasiłki rodzinne, dodatki do tych zasiłków, zasiłki pielęgnacyjne, świadczenia pielęgnacyjne, zasiłki dla opiekunów, świadczenia z funduszu alimentacyjnego) wprowadzonych:
 - ustawą z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych;
 - ustawą z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów;
 - ustawą z dnia 4 kwietnia 2014r. o ustanowieniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.Dotację w kwocie 3.290.600,00 zł przeznacza się na:
 - wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zasiłków dla opiekunów oraz składki emerytalno-rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 3.199.951,00 zł;
 - koszty obsługi świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego 90.649,00 zł.Środki na obsługę administracyjną w wysokości 3% dotacji otrzymanej nie wystarczają na pokrycie ponoszonych kosztów, część z nich jest finansowana ze środków własnych gminy w kwocie 174.181,00 zł.
3. Dotację celową na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne w kwocie 18.100,00 zł.

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ
ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE
POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ**

(ZAŁĄCZNIK Nr 6)

Wojewoda Kujawsko - Pomorski pismem Nr WFB.I.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021 roku ustalił wstępną kwotę dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

710- DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1.000,00 zł
----------------------------------	--------------------

Dotacja Wojewody na bieżące utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych.

Środki w kwocie 1.000,00 zł przeznacza się na utrzymanie i konserwację cmentarzy i kwater wojennych.

**PLAN DOCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH
JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

(ZAŁĄCZNIK Nr 7)

Wojewoda Kujawsko-Pomorski pismem Nr WFB.I.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021 roku przekazał informację o wstępnych wielkościach dochodów budżetu państwa na 2022 rok.

Realizując zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, dochody budżetu państwa osiągają następujące jednostki budżetowe gminy:

1. Urząd Miasta i Gminy w Łasinie w związku z poborem opłat za udostępnianie danych osobowych;
2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie z tytułu zwrotów wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz z tytułu wykonywania specjalistycznych usług opiekuńczych.

Jednostki organizacyjne gminy realizujące zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, przekazują zrealizowane dochody stanowiące dochód budżetu państwa na rachunek bankowy gminy.

Miasto i Gmina Łasin przekazuje - zgodnie z art. 255 ustawy o finansach publicznych - pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami, pomniejszone o określone w odrębnych ustawach dochody budżetowe przysługujące gminie z tytułu wykonywania tych zadań do budżetu państwa.

Planowane dochody budżetu państwa w podziale na poszczególne jednostki budżetowe:

- Urząd Miasta i Gminy w Łasinie 100,00 zł (dział 750, rozdział 75011);
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasinie 33.000,00 zł, w tym:
 - 1.700,00 zł (dział 852, rozdział 85228);
 - 31.300,00 zł (dział 855, rozdział 85502).

**WPLYWY Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA ORAZ WYDATKI NA
FINANSOWANIE OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ**

(ZAŁĄCZNIK Nr 9)

Wpływy

Wpływy 2022 roku będą stanowić opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska i dokonywanie w nim zmian oraz szczególne korzystania z wód i urządzeń wodnych.

Planowana kwota wpływów **20.000,00 zł.**

Wydatki

Zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska, uzyskane wpływy za gospodarcze korzystanie ze środowiska mogą być przeznaczone między innymi na:

- edukację ekologiczną,
- wspomaganie realizacji zadań państwowego monitoringu środowiska, urządzenie i utrzymywanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków, realizację przedsięwzięć związanych z gospodarką odpadami,
- wspieranie zadań przeciwdziałających zanieczyszczeniom,
- wspieranie ekologicznych form transportu,
- inne zadania ustalone przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego, służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju, w tym na programy ochrony środowiska.

Kwota planowanych wydatków na 2022 rok wynosi **20.000,00 zł.**

W 2022 roku planuje się realizację następujących zadań:

- przedsięwzięcia związane z ochroną powierzchni ziemi – dofinansowanie postępu biologicznego w produkcji roślinnej, w tym monitorowanie zanieczyszczenia gleb 3.000,00 zł;
- urządzenie i utrzymanie terenów zielonych, zadrzewień, zakrzewień oraz parków 17.000,00 zł.

WYDATKI SOŁECTW W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO NA 2022 ROK

(ZAŁĄCZNIK Nr 11)

Załącznik określa planowane przedsięwzięcia i wysokość środków na ich realizację dla poszczególnych sołectw.

Planowane przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego na 2022 rok wg działów klasyfikacji budżetowej

Przedsięwzięcia wg działów klasyfikacji budżetowej	Planowana kwota w zł	% udział przedsięwzięć
Transport i łączność	146.458,00	31,2
Administracja publiczna	2.000,00	0,4
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	41.230,00	8,8
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	118.225,00	25,2
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	153.553,00	32,7
Kultura fizyczna	8.000,00	1,7
Razem	469.466,00	100,0

WPŁYWY Z OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI I WYDATKI ZWIĄZANE Z SYSTEMEM GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI

(ZAŁĄCZNIK Nr 12)

Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobierane są na podstawie Uchwały Nr IV/33/2019 Rady Miejskiej Łasin z dnia 31 stycznia 2019r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokości tej opłaty i ustalenia stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności zmienionej Uchwałą Nr XXVII/230/2021 Rady Miejskiej Łasin z dnia 24 czerwca 2021r.

Planowane dochody na 2022 rok w kwocie 2.148.000,00 zł ustalono na podstawie złożonych deklaracji na dzień 30 września 2021r. przy uwzględnieniu realnych wpływów z tego tytułu.

Zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:

- odbierania, transportu, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
- tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
- obsługi administracyjnej tego systemu.

Na realizację gospodarki odpadami komunalnymi na terenie gminy, w szczególności wywóz i segregację odpadów oraz koszty utrzymania systemu gospodarki odpadami komunalnymi, w tym pokrycie kosztów wynagrodzeń i pochodnych pracownika realizującego zadania w tym zakresie zaplanowano wydatki w kwocie 2.508.101,00 zł, w tym na:

- obsługę administracyjną zadania 58.101,00 zł, w tym:
wydatki osobowe: wynagrodzenia osobowe - 1 etat, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS stanowią kwotę 49.101,00 zł. Na wydatki rzeczowe zaplanowano 9.000,00 zł;
- utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych 2.450.000,00 zł.

Zgodnie z art. 6h ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, właściciele nieruchomości są zobowiązani ponosić na rzecz gminy, na terenie której są położone ich nieruchomości, opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W art. 6r ust. 2d wskazano, że w zamian za pobraną opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina zapewnia właścicielom nieruchomości pozbywanie się wszystkich rodzajów odpadów komunalnych. Powyższe wskazuje, że opłata za gospodarowania odpadami komunalnymi spotyka się ze swego rodzaju świadczeniem "ekwiwalentnym" ze strony gminy wobec osób je wnoszących, co jest prawnym uzasadnieniem jej funkcjonowania.

Ustawa z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, ustawy - Prawo ochrony środowiska oraz ustawy o odpadach wprowadziła zmiany w ustawie z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. W art. 6r ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach dodany został ustęp 2 da o następującej treści:

Rada gminy może postanowić, w drodze uchwały, o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W 2022 roku zaplanowane wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie pokryją wszystkich potrzeb wydatkowych systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W związku z tym planuje się przedstawienie Radzie Miejskiej Łasin projektu uchwały w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

INSTYTUCJE KULTURY

(ZAŁĄCZNIK Nr 8)

Instytucje kultury działają na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz na podstawie uchwał Rady Miejskiej Łasin w sprawie nadania statutu.

W gminie Łasin funkcjonują dwie instytucje kultury: Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Łasinie oraz Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Łasinie

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury realizuje zadania własne gminy w zakresie działalności kulturalnej polegającej na wspieraniu i promocji twórczości, edukacji i oświaty kulturalnej, działań i inicjatyw kulturalnych oraz ochronie dziedzictwa kulturowego.

Plan dotacji podmiotowej dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury na 2022 rok ustalono w wysokości **532.000,00 zł**, w tym na organizację imprez min. Dni Łasina, Dożynki gminne 50.000,00 zł.

Ogólne koszty związane z realizacją zadań statutowych MGOK kształtują się na poziomie 532.000,00 zł.

Projekt planu finansowego instytucji kultury

I. PRZYCHODY

Rodzaj przychodów	Plan na 2022 rok
Dotacja organizatora	532.000,00 zł
OGÓŁEM	532.000,00 zł

II. KOSZTY

Koszty	Plan na 2022 rok
Koszty wg rodzajów w tym;	532.000,00 zł
Koszty związane z zatrudnieniem	345.734,00 zł
Pozostałe koszty	186.266,00 zł
OGÓŁEM	532.000,00 zł

Po stronie kosztów zaplanowano:

wynagrodzenia (5,5 etatu), nagrody jubileuszowe, pochodne od wynagrodzeń, świadczenia na rzecz pracowników, wpłaty na PPK oraz świadczenia urlopowe

– wynagrodzenia osobowe	278.647,00 zł;
– składki na ubezpieczenia społeczne	47.719,00 zł;
– składki na Fundusz Pracy	6.521,00 zł;
– świadczenia na rzecz pracowników z tytułu BHP	327,00 zł;
– wpłaty na PPK	3.993,00 zł;
– świadczenia urlopowe	8.527,00 zł.

W grupie pozostałych kosztów bieżących zaplanowano na 2022 rok:

- zakup środków czystości, materiałów biurowych, wyposażenia, zakup materiałów do zajęć stałych, zakup nagród rzeczowych, pucharów, statuetek w organizowanych przeglądach, konkursach, zakup artykułów spożywczych, prenumeratę gazet, wyposażenia Orkiestry Dętej 27.712,00 zł;
- zakup akcesoriów komputerowych (podpisy kwalifikowane, odnowienie licencji antywirusowych) 901,00 zł;
- zakup wody, energii elektrycznej i energii cieplnej 35.761,00 zł;
- zakup usług pozostałych (opłaty bankowe, pocztowe, RTV, opłaty ZAIKS, czynsz dzierżawny, organizacja imprez, pozostałe usługi) 113.088,00 zł;
- zakup usług remontowych 680,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych 269,00 zł;
- zakup usług telekomunikacyjnych 1.890,00 zł;
- podróże służbowe oraz ryczałt z tytułu używania samochodu prywatnego do celów służbowych 2.756,00 zł;
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) 3.209,00 zł.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin

Zadania statutowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin to zaspakajanie i rozwijanie potrzeb edukacyjnych, kulturalnych i informacyjnych oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury, głównie poprzez zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiorów bibliotecznych.

Plan dotacji podmiotowej dla Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin na 2022 rok ustalono w wysokości **210.000,00 zł.**

Ogólne koszty związane z realizacją zadań statutowych Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin w 2022 roku kształtują się na poziomie 210.000,00 zł.

Projekt planu finansowego instytucji kultury

I. PRZYCHODY

Rodzaj przychodów	Plan na 2022 rok
Dotacja organizatora	210.000,00 zł

OGÓŁEM	210.000,00 zł
---------------	----------------------

II. KOSZTY

Koszty	Plan na 2022 rok
Koszty wg rodzajów w tym;	210.000,00 zł
Koszty związane z zatrudnieniem	171.820,00 zł
Pozostałe koszty	38.180,00 zł
OGÓŁEM	210.000,00 zł

Po stronie kosztów zaplanowano:

wynagrodzenia (2 etaty merytoryczne – bibliotekarz, 0,25 etatu administracji i 0,25% etatu obsługi) i pochodne od wynagrodzeń, wpłaty na PPK oraz świadczenia urlopowe

– wynagrodzenia osobowe	140.115,00 zł;
– składki na ubezpieczenia społeczne	25.123,00 zł;
– składki na Fundusz Pracy	604,00 zł;
– wpłaty na PPK	2.102,00 zł;
– świadczenia urlopowe	3.876,00 zł.

W grupie pozostałych kosztów bieżących zaplanowano na 2022 rok

- zakup środków czystości, materiałów biurowych, artykułów spożywczych, wyposażenia, prenumeratę gazet, zakup materiałów do zajęć, zakup nagród rzeczowych, w organizowanych konkursach 2.873,00 zł;
- zakup zbiorów bibliotecznych 13.402,00 zł;
- zakup energii elektrycznej i energii ciepłej 10.254,00 zł;
- zakup usług pozostałych (opłaty bankowe, pocztowe, RTV, czynsz dzierżawny, hosting MAK+) 9.397,00 zł;
- zakup usług telekomunikacyjnych 1.231,00 zł;
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) 1.023,00 zł.