

Zarządzenie Nr 53/2021

**Wójta Gminy Zławieś Wielka
z dnia 30 września 2021 roku**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zławieś Wielka na 2021 r.

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), Uchwały Nr XI/192/2019 Rady Gminy Zławieś Wielka z dnia 23 października 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zławieś Wielka,

zarządza się, co następuje:

§1. W celu przygotowania projektu budżetu na 2022 rok zarządzam przygotowanie materiałów planistycznych niezbędnych do jego opracowania w oparciu o założenia przedstawione w załączniku.

§2. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów Urzędu Gminy oraz Skarbnikowi Gminy.

§3. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

WÓJT
Jan Surdyka

Załącznik

do Zarządzenia Nr 53/2021

Wójta Gminy Zławieś Wielka

z dnia 30 września 2021 roku

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2022 ROK

§ 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Zławieś Wielka winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych. Materiały planistyczne należy opracować z uwzględnieniem następujących założeń:

- 1) Przy planowaniu dochodów budżetu na 2022 rok należy uwzględnić:
 - podstawą planowania dochodów bieżących na rok 2022 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2021, z uwzględnieniem planowanych bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca bieżącego roku;
 - subwencje i dotacje do budżetu oraz podatek dochodowy od osób fizycznych na 2022 r. przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy;
 - dochody z najmu i dzierżawy oraz użytkowania wieczystego planuje się na podstawie zawartych umów oraz decyzji;
 - dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2022 roku. Informacja w zakresie dochodów z tytułu sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości proponowanych do sprzedaży z uwzględnieniem ich wyceny a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunkowej wartości możliwej do uzyskania;

- wysokość środków na realizację projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi należy zaplanować na podstawie zawartych umów bądź złożonych wniosków.
- dochody majątkowe tj. ze sprzedaży majątku oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności prognozuje się na rok 2022 i co najmniej 3 kolejne lata.
- podstawą kalkulacji dochodów z tytułu opłaty za wywóz odpadów komunalnych jest ilość osób, które złożyły deklaracje na dzień 30 września 2021 roku z uwzględnieniem ulg i zwolnień.
- wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych oszacować należy na podstawie wydanych zezwoleń,
- wysokość planowanych dochodów z tytułu opłaty planistycznej, adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego powinna uwzględniać przewidywane wpływy wynikające z wydanych decyzji. Zestawienie należy dołączyć do planu dochodów.
- założony plan dochodów winien być realny do wykonania, proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

2) Przy planowaniu wydatków budżetu na 2022 rok należy uwzględnić:

- a) wydatki rzeczowe planuje się według przewidywanego wykonania roku 2021 pomniejszonych o jednorazowe wydatki w bieżącym roku oraz należy uwzględnić dodatkowe zadania roku przyszłego.
- b) wydatki na bieżące funkcjonowanie tj. woda, ścieki, energia, opał, gaz, media należy zaplanować z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu 3,3 %.
- c) przy planowaniu wydatków na remonty i modernizacje należy sporządzić szczegółową kalkulację, zawierającą min. szczegółowy kosztorys, uzasadnienie poniesienia kosztów, spodziewane efekty. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości

powyżej 10.000,- zł, które dają nowe funkcje, powiększają obiekt. Natomiast poprzez wydatki bieżące należy rozumieć remonty, które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urządzeń.

Ponadto wydatki majątkowe należy planować w podziale na inwestycje:

- kontynuowane,
- nowe jednoroczne,
- nowe wieloletnie,
- zakupy sprzętu,

d) planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w roku 2022 oraz co najmniej w trzech kolejnych latach,

e) kwotę wydatków na wynagrodzenia osobowe należy ustalić wg kwot wynikających z umów ze stosunku pracy na dzień 30.09.2021 roku, uwzględniając wskaźnik wzrostu 5,4 %, uwzględniając wzrost dodatku za wysługę lat, jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.). Premie planuje się w wysokości 1,5 % planowanych środków na wynagrodzenia osobowe.

f) Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę należy przyjąć w kwocie 3.010 zł;

g) wydatki na wynagrodzenia z tytułu zleceń kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

h) wynagrodzenia dla nauczycieli planuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami. Przy planowaniu należy uwzględnić skutki awansu zawodowego z 2021 roku oraz planowanego na rok 2022. Nagrody planuje się w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych.

i) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w oparciu o ustawę z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1872).

j) wydatki na Pracownicze Plany Kapitałowe należy zaplanować zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U. z 2020 r. poz.1342);

k) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie

z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 423 z późn. zm.).

l) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnymi, osobistym zaszeregowaniem według stanu na dzień 30 września 2021 roku.

m) wydatki na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli planuje się w wysokości 0,8 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2215 z późn. zm.).

n) składki na Fundusz Pracy planuje się wysokości 2,45% podstawy.

o) Odpis na ZFŚS dla nauczycieli planuje się w wysokości 3.349,73 zł, dla pozostałych pracowników 1.662,97 zł. Dla emerytów i rencistów niepedagogicznych w wysokości 277,16, natomiast dla emerytów i rencistów nauczycieli wg wysokości obowiązującej w 2021 roku powiększonej o wskaźnik inflacji 3,3 %.

3) wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych (zarówno planowane dochody, jak i wydatki) winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem, jak również poparte przepisami prawa.

§ 2. Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną – w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

§ 3. Referat Inwestycji przygotowuje wykaz zadań planowanych do realizacji przy udziale środków z UE ze wskazaniem etapu aplikowania o współfinansowanie.

§ 4. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów alkoholowych przygotowuje plan dochodów i wydatków na zadania realizowane w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii.

§ 5. Referat Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej przygotowuje zestawienie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska.

§ 6. Jednostki oświatowe sporządzają plan finansowy obejmujący dochody i wydatki zgodnie z art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych. Przy sporządzaniu planu należy uwzględnić Uchwały Nr XI/71/2011 z dnia 28 grudnia 2011r., Nr XV/106/2012 z dnia 28 czerwca 2012 r., Nr XXXIII/240/2014 z dnia 29 stycznia 2014 r. w sprawie dochodów gromadzonych na

oddzielnym rachunku bankowym przez samorządowe jednostki budżetowe gminy Zławieś Wielka prowadzące działalność oświatową.

§ 7. Materiały planistyczne do budżetu na 2022 r. należy sporządzić w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 października 2021 r.

§ 8. Wnioski złożone po terminie nie będą brane pod uwagę przy opracowaniu projektu budżetu na 2022 rok.

