Zarządzenie Nr 0050.48.2021
Wójta Gminy Zabór
z dnia 07 września 2021r.

W sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu Gminy Zabór na 2022 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2021, poz. 1372) oraz Uchwały Nr XXXVII/226/10 Rady Gminy Zabór z dnia 28 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zabór

zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadza się założenia i wytyczne do opracowania projektu budżetu Gminy na 2022r.

1. W zakresie dochodów przyjmuje się:
   1) stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych ustalone przez Radę Gminy (uwzględniając, że maksymalne stawki podatków od nieruchomości wzrosną względem roku 2021 o 4,0 %, podatek od środków transportowych o 4,0 %),
   2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2021r, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy odpowiednio skorygować,
   3) dochody z majątku Gminy, z tytułu:
   a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie ustalone na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz zawartych umów,
   b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
   4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2021 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
   5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów,
   6) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
   7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, w wysokości wynikającej z informacji od Wojewody Lubuskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
   8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
   9) inne dochody nie wymienione w ppkt 1 – 8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, porozumienie, umowa. itp.)

2. W zakresie wydatków bieżących:
   1) wydatki na realizację zadań remontowych,
   2) wydatki na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów, porozumień, wniosków,

3) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
4) wydatki na media (energia elektryczna, gaz, woda, ogrzewanie, itp.), które można zwiększyć maksymalnie o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjętych do ustawy budżetowej na 2022 rok 3,3 %,
5) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń uwzględniając:
a) stan etatów na dzień 30 września 2021 roku oraz planowanej liczby etatów w roku 2021,
b) wynagrodzenia obowiązujące w dniu 30 września roku 2021 z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie w roku 2022,
c) wypłaty jednorazowe np. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne,
d) wzrost ogólnych wynagrodzeń na rok 2022 we wszystkich jednostkach organizacyjnych musi uwzględniać realne środki, którymi jednostka może dysponować, nie wyższy jednak niż 4% (nie dotyczy wynagrodzeń nauczycieli) oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 3 000,00 zł - nie dotyczy wynagrodzeń nauczycieli,
e) do wyliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2022 roku za podstawę należy przyjąć kwotę w wysokości 4 434,58 zł (tj. 1 662,97 zł - pracownicy, 277,16 zł – emeryci).
Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli wylicza się na podstawie 110% kwoty bazowej określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej na podstawie art.5 pkt 1 lit. a i art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw, ustalanej corocznie w ustawie budżetowej. Dla pozostałych pracowników w wysokości 37,5 % kwoty bazowej.
6) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla Instytucji Kultury z uwzględnieniem: wydatków bieżących oraz inwestycyjnych, zakładając że wzrost ogólnych wynagrodzeń na rok 2022 nie może być wyższy niż 4,0%, uwzględniając realne środki, którymi instytucja kultury może dysponować,
7) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzone przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty,
8) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
9) wydatki zlecane do realizacji organizacjom pożytku publicznego,

3. W zakresie wydatków majątkowych : wydatki majątkowe należy określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu. Projekt planu wydatków majątkowych powinien zawierać:
1) nazwę zadania,
2) rok rozpoczęcia i zakończenia,
3) wartość zadania,
4) źródła finansowania zadania,
5) inne dane uzupełniające.

4. Projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie przewidywanego wzrostu lub spadku w 2022 roku dochodów i wydatków w porównaniu do roku 2021.

§ 2. Do obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków należy przyjąć wskaźniki i stawki określone w założeniach do ustawy budżetowej na 2022 rok, prognoz makroekonomicznych oraz założeń w niniejszym zarządzeniu, a w szczególności:

1) realny wzrost PKB o 4,6 %,
2) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłoszony przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego dnia 15.07.2021r. w wysokości 1,9 %,
3) maksymalny wskaźnik wzrostu stawek podatków lokalnych – 3,6 %,
4) minimalne wynagrodzenie – 3 000,00 zł (propozycja Rządu na rok 2022), przy założeniach, że przy obliczaniu wysokości wynagrodzenia pracownika nie uwzględnia się dodatku za staż pracy!

§ 3.1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1 i 2 niniejszego zarządzenia, mając na uwadze **realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i oszczędność.**

W pierwszej kolejności należy zabezpieczyć wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Gminy i jej jednostek organizacyjnych oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń).

2. Materiały planistyczne jednostek budżetowych powinny zawierać:
   1) zestawienie planowanych dochodów budżetu Gminy na rok 2022, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującej klasyfikacji budżetowej wraz z uzasadnieniem na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
   2) zestawienie planowanych wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w 2022 roku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową oraz uzasadnieniem na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
   3) zestawienie etatów i wynagrodzeń na rok 2022 na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
   4) zestawienie planowanych wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania przewidziane do realizacji w roku 2022 i następnych na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,
3. Materiały planistyczne dotyczące planu finansowego Instytucji Kultury należy złożyć na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Materiały planistyczne należy złożyć w sekretariacie Urzędu Gminy Zabór w nieprzekraczalnym terminie **do 08 października 2021r**.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY ZABÓR

Robert Sidoruk

.....
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.48.2021
Wójta Gminy Zabór
z dnia 07 września 2021

ZESTAWIENIE PROGNOZOWANYCH DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA ROK 2022

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie (z jakiego tytułu są wykonywane dochody)	Plan na 30.09.2021	Przewidywane wykonanie za 2021 rok	Plan na 2022 rok	Wskaźnik (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
			OGÓŁEM :				
			Uzasadnienie dochodów wraz z kalkulacją				

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

.....
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 0050.48.2021
Wójta Gminy Zabór
z dnia 07 września 2021

PROGNOZOWANE WYDATKI BUDŻETOWENA ROK 2022

.....
Nazwa i adres jednostki

A

Dział	Rozdział	§	**Wydatki bieżące**	Plan na 30.09.2021r.	Przewidywane wykonanie za 2021r.	Plan wydatków na 2022r.	Wskaźnik (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
50	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
		4110	Itd.				
			Wydatki majątkowe				
750	75011	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				
		6060	Itd.				

B				
Uzasadnienie wydatków wraz z kalkulacją				

.....

(miejscowość, data)

.....

(podpis i pieczęć sporządzającego)

.....
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 0050.48.2021
Wójta Gminy Zabór
z dnia 07 września 2021

ZESTAWIENIE ETATÓW I WYNAGRODZEŃ NA 2022R.

1.	ADMINISTRACJI a) w tym: wynagrodzenia												
Lp	Nazwisko i imię	Stanowisko	Etat	Płaca zasadnicza	Dodatek stażowy	Dodatek funkcyjny	Dodatek specjalny	Razem wynagrodzenie m-ce w 2022r.	Ogółem za 12 m-cy 2022r.	Składka na ubezpieczenie społeczne od pracodawcy za 12 m-cy 2022r.	Składka na Fundusz Pracy za 12 m-cy 2022r.	PPK za 12 m-cy 2022r.	Ogółem Koszty wynagrodzeń pracownika za 12 m-cy 2022r.
	Razem:												
	Uwagi												

2.	**OBSŁUGI**

	RAZEM											
	UWAGI											

3.	**NAGRODY JUBILEUSZOWE**

Lp	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie brutto	Ilość lat przepracowanych	Wysokość % nagrody	Należna kwota do wypłaty		Uwagi
	Razem:						

4.	**ODPRAWY EMERYTALNE**					
Lp	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie brutto	Krotność wynagrodzeń w miesiącach	Należna kwota do wypłaty		Uwagi
	Razem:					

5.	**DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE (13)**							
Lp	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie brutto za 2021r.	8,5% wynagrodzenia z rubryki 3	Należna kwota do wypłaty	Składka ZUS od pracodawcy	Składka na Fundusz Pracy	PPK za 12 m-cy 2022r.	Łączny koszt (5+6+7)
1	2	3	4	5	6		7	8
	Razem:							

6.	**NAUCZYCIELI** w tym: **a)** wynagrodzenia												
Lp	Nazwisko i imię	Płaca zasadnicza Od I- XII	Dodatek stażowy Od I – XII	Dodatek wiejski Od I –XII	Dodatek mieszka-niowy	Dodatek za wychowa wstwo	Dodatek motywacy-jny	Dodatek za opiekuna stażu	Wynagrodz. ogółem za 12 m-cy 2022 roku	Składka na ZUS od Pracoda wcy	PPK za 12 m-cy 2022r.	Składka na Fundusz Pracy	Całkowity Koszt wynagrodzeń pracownika za 12 m-c 2022r.
1													
2													
3													
4													
5													
	Razem:												

c) POZOSTAŁE WYNAGRODZENIA NIE WYMIENIONE WYŻEJ (JAKIE I W JAKIEJ WYSOKOŚCI)- UZASADNIĆ

Lp	Nazwisko i imię	Rodzaj wynagrodzenia	Wysokość wynagrodzenia miesięcznie	Ogółem za 12 miesięcy 2022 roku	Składka ZUS od pracodawcy za 12 miesięcy 2022 roku	Składka na Fundusz Pracy za 12 miesięcy 2022 roku	PPK za 12 m-cy 2022r.	Całkowity koszt wynagrodzenia PPK za 12 m-cy 2022r.
	Razem:							

.....

(Miejscowość , data)

.....

(podpis i pieczęć sporządzającego)

.....
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 0050.48.2021
Wójta Gminy Zabór
z dnia 07 września 2021

ZESTAWIENIE ZADAŃ INWESTYCYJNYCH PLANOWANYCH DO REALIZACJI W ROKU 2022 i W LATACH NASTĘPNYCH

Lp	Dział	Rozdział	§	Nazwa Zadania	Termin realizacji zadania	Łączne koszty finansowe (8+12+16)	Planowane wydatki											
							Rok 2022 (9+10+11)	Z tego źródła finansowania			Rok 2021 (13 +14+15)	Z tego źródła finansowania			Rok 2023 (17+18 +19)	Z tego źródła finansowania		
								Dochody własne	Fundusze unijne	Inne*		Dochody własne	Fundusze unijne	Inne*		Dochody własne	Fundusze unijne	Inne *
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
				Razem:														

(*) wymienić jakie

.....
(miejscowość , data)

.....
(pieczęć i podpis sporządzającego)

.....
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 0050.48.2021
Wójta Gminy Zabór
z dnia 07 września 2021

ZESTAWIENIE ZADAŃ INWESTYCYJNYCH PLANOWANYCH DO REALIZACJI W ROKU 2022 i W LATACH NASTĘPNYCH

Lp	Dział	Rozdział	§	Nazwa Zadania	Termin realizacji zadania	Łączne koszty finansowe (8+12+16)	Planowane wydatki											
							Rok 2022 (9+10+11)	Z tego źródła finansowania			Rok 2023 (13 +14+15)	Z tego źródła finansowania			Rok 2024 (17+18 +19)	Z tego źródła finansowania		
								Dochody własne	Fundusze unijne	Inne*		Dochody własne	Fundusze unijne	Inne*		Dochody własne	Fundusze unijne	Inne *
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
				Razem:														

(*) wymienić jakie

.....
(miejscowość , data)

.....
(pieczęć i podpis sporządzającego)

.....
Nazwa Jednostki
Dział.....
Rozdział.....

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 0050.48.2021
Wójta Gminy Zabór
z dnia 07 września 2021 r.

PRZYCHODY I KOSZTY INSTYTUCJI KULTURY W ROKU 2022

BIBLIOTEKA

Lp.	Wyszczególnienie		Plan na 30.09.2021	Przewidywane Wykonanie za rok 2021	**Plan na rok 2022**	% (5:4)
1	2		3	4	5	6
1.	**PRZYCHODY WŁASNE z tego:**					
	A.	Wpływy z prowadzonej działalności				
	B.	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych				
	C.	Inne źródła				
	D.	Darowizny rzeczowe				
2.	**DOTACJA Z BUDŻETU GMINY**					
	A.	Dotacja podmiotowa				
	B.	Dotacja celowa				
	C.	Dotacja na inwestycje				
3.	**KOSZTY OGÓŁEM z tego:**					
	A.	Koszty osobowe W tym:				
		Wynagrodzenie osobowe				
		Nagrody				
		Składki na ubezpieczenia społeczne				
		Fundusz pracy				
	B.	Energia elektryczna , gaz, woda				
	C.	Materiały , w tym :				
		Materiały gospodarcze				
		Materiały biurowe				
		Zakupy książek				

		Inne				
	D.	Usługi obce w tym :				
		Remonty , konserwacje				
		Usługi komunalne				
		Usługi telekomunikacyjne				
		Inne				
	E.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	F.	Pozostałe koszty, w tym				
		Ubezpieczenia majątkowe				
		Podróże służbowe , krajowe				
		Inne				
4.	**ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW**					
Lp.	**UZASADNIENIE KOSZTÓW WRAZ Z KALKULACJĄ**					

....

(miejscowość data) (podpis i pieczęć sporządzającego)