

ZARZĄDZENIE NR 82/2021
WÓJTA GMINY ZAWONIA
z dnia 16 września 2021 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Zawonia na 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1372), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) oraz § 1 ust. 1 Uchwały Nr XIX/162/2012 Rady Gminy Zawonia z dnia 31 grudnia 2012 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej – zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Dyrektor samorządowej instytucji kultury, dyrektorzy, kierownicy gminnych jednostek budżetowych, kierownicy referatów oraz pracownicy merytoryczni realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy opracowują i przedkładają materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2022 rok w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 października 2021 roku. Materiały złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

2. Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy uwzględnić pełną szczegółowość klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf).

3. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2022 rok:

- 1) wzrost PKB o 4,3%;
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,8%;
- 3) nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,4%;
- 4) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 5,8%;
- 5) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2022 roku będzie wynosiło 3.010,00 zł (w 2021 r. – 2.800,00 zł), co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2021 roku o 7,5%;
- 6) minimalna stawka godzinowa w 2022 roku będzie wynosiła 19,70 zł (w 2021 roku – 18,30 zł), co oznacza wzrost w stosunku do minimalnej stawki godzinowej w 2021 r. o 7,65%.

§ 2. Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zawonia na rok 2022 określone zostały w uchwale Rady Gminy Zawonia nr XIX/162/2012 Rady Gminy Zawonia z dnia 31 grudnia 2012 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2022 rok należy opracować na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

1. Planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe.
2. Pozostałe dochody własne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2021 rok z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2022 r.

3. Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2021.
4. Dochody z tyt. subwencji ujmuje się na podstawie informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów.
5. Wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie zakładanym przez Ministra Finansów z oszacowaniem ich realnego wpływu.
6. Dochody z tytułu dotacji celowych ujmuje się na podstawie porozumień, umów oraz informacji od poszczególnych dysponentów.
7. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję.
8. Wzrost dochodów i wydatków uzależniony jest od sytuacji ekonomicznej gminy i zaplanowanej w budżecie państwa inflacji na 2022 rok. Podane w założeniach wskaźniki makroekonomiczne nie są miernikami wzrostu wydatków lecz wyznacznikami maksymalnego ich wzrostu w uzasadnionych sytuacjach.
9. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, porozumień.
10. Wynagrodzenia planuje się według przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2021 r. z uwzględnieniem zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2022 r., wynikających z obowiązujących przepisów. Wynagrodzenia dla nauczycieli szkół i placówek oświatowych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2215 ze zm.) i przepisami wykonawczymi. Jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) przewidziane do wypłaty w roku 2022 planuje się zgodnie z faktycznym zapotrzebowaniem. Należne odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe należy wyszczególnić. Kierownicy jednostek oświatowych przy planowaniu wydatków na wynagrodzenia przedkładają załączniki Nr 1, 2, 3, 4 do niniejszego zarządzenia.
11. Wydatki planowane na wpłaty w ramach Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK), należy kalkulować w wysokości określonej zgodnie z obowiązującymi przepisami.
12. Wydatki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy kalkulować w wysokości określonej zgodnie z przepisami.
13. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy zaplanować w wysokości nie mniejszej niż planowane do uzyskania w 2022 r. dochody z tyt. opłat i kar za korzystanie ze środowiska.
14. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii należy zaplanować w wysokości nie mniejszej niż planowane do uzyskania w 2022 r. dochody z tyt. opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
15. Wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami planuje się w wysokości nie mniejszej niż planowane do uzyskania w 2022 r. dochody z tyt. opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
16. Pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2021, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy planować uwzględniając:
 - 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,

- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2021 roku,
 - 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2022 roku.
17. Przy planowaniu wydatków na remonty, zadania i zakupy inwestycyjne należy sporządzić szczegółową kalkulację, zawierającą między innymi zakres prac, szczegółowy kosztorys, uzasadnienie ich poniesienia. W przypadku tych wydatków należy również dokonać ich podziału na wydatki o charakterze bieżącym i majątkowym.
18. Wydatki inwestycyjne należy przedstawić w oddzielnym załączniku z podaniem:
- 1) nazwy zadania,
 - 2) wartości kosztorysowej zadania,
 - 3) okresu realizacji inwestycji,
 - 4) wielkości nakładów poniesionych dotychczas,
 - 5) źródeł finansowania.
19. 1. Procedurze planowania podlegają realizowane i planowane do realizacji zadania wieloletnie.
2. Przedstawiane materiały planistyczne obejmują:
- 1) wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych oraz planowanych do realizacji, z podziałem na przedsięwzięcia bieżące i przedsięwzięcia majątkowe;
 - 2) wykaz przedsięwzięć sporządzony według wzoru stanowiącego załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia zawiera:
 - a) pełną nazwę i cel przedsięwzięcia,
 - b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację,
 - c) okres realizacji projektu – „od roku ... do roku...”,
 - d) łączne nakłady finansowe, w tym:
 - poniesione do 31.12.2020 r.,
 - aktualny plan na 2021 rok,
 - planowane do poniesienia w 2022 roku i w latach następnych.
 - 3) w przypadku przedsięwzięć wieloletnich realizowanych przy udziale środków zewnętrznych należy przedstawić szczegółową informację o źródłach finansowania przedsięwzięcia w poszczególnych latach, uwzględniając:
 - a) całkowitą wartość zadania netto i brutto, w rozbiciu na koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne,
 - b) wysokość wydatków do poniesienia w poszczególnych latach (zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, przygotowanym wraz z kierownikami oraz pracownikami odpowiadającymi merytorycznie za realizację zadania),
 - c) wysokość dotacji planowanych w związku z realizacją zadania, w rozbiciu na poszczególne lata.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorowi samorządowej instytucji kultury, dyrektorom, kierownikom gminnych jednostek budżetowych, kierownikom referatów

oraz pracownikom merytorycznym realizującym zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Zawonia

Agnieszka Wersta

Planowane zatrudnienie i wynagrodzenie na 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie		Wynagrodzenie	
		Przewidywane wykonanie na 31.12.2021 r.	Projekt planu na 2022 rok	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021 r.	Projekt planu na 2022 rok
1.	Liczba zatrudnionych pracowników ogółem, w tym:	0	0,00	0	0,00
1)	pracownicy administracyjni				
2)	pracownicy obsługi				
3)	pracownicy interwencyjni				
4)	inni				

Dla poszczególnych grup pracowników proszę podać:

- ilość i kwotę nagród jubileuszowych, które zostały wypłacone lub będą wypłacone w 2021 r. oraz zaplanowane do wypłaty w 2022 r.
- ilość i kwotę odpraw emerytalnych, które zostały wypłacone lub będą wypłacone w 2021 r. oraz zaplanowane do wypłaty w 2022 r.
- kwotę wynagrodzeń przeznaczonych na nagrody, które zostały wypłacone lub będą wypłacone w 2021 r. oraz zaplanowane do wypłaty w 2022 r.
- kwotę podwyżek, które zostały zaplanowane i wypłacone w 2021 r. oraz kwotę podwyżek zaplanowanych na 2022 r.

