

ZARZĄDZENIE NR 47.2021
WÓJTA GMINY SADKI

z dnia 15 września 2021 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Sadki na 2022 rok

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały Nr XXXIX/34/2010 Rady Gminy Sadki z dnia 9 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej w związku z art. 233 pkt.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. **o finansach publicznych** (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Do sporządzenia projektu budżetu gminy na 2022 rok należy przyjąć następujące wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków:

1. Dochody:

- 1) z tytułu podatków i opłat lokalnych zwiększyć średnio o 4% prognozowane dochody z uwzględnieniem ogłoszonych górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2022 rok;
- 2) z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji na finansowanie zadań własnych i na podstawie porozumień w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2022 r. oraz informacje przekazane przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego;
- 3) z tytułu subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 4) z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 5) z tytułu dochodów majątkowych w wysokości planowanego do sprzedaży majątku na podstawie posiadanych wycen bądź szacunkowych wartości możliwych do uzyskania;
- 6) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach;
- 7) z tytułu pozostałych dochodów w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2021 rok z uwzględnieniem zmian mających wpływ na wysokość planowanego dochodu, podając w objaśnieniach uzasadnienie wraz z kalkulacją.

2. Wydatki bieżące:

- 1) na zakup towarów i usług tzn. na wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego wykonania za 2021 rok lub na podstawie już zawartych umów, porozumień (należy wyłączyć wszystkie zwiększenia o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w 2021 roku), jednorazowe wydatki należy szczególnie umotywić;
- 2) na zakup energii elektrycznej, c. o., gazu, wody, nieczystości stałych i płynnych w zakresie realizowanych zadań, na podstawie przewidywanego wykonania za 2021 rok lub na podstawie już zawartych umów, porozumień;
- 3) na fundusz płac:
 - a) dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Finansów z uwzględnieniem zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych, awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i innych obligatoryjnych składników wynagrodzenia,
 - b) dla pracowników samorządowych wielkość wynikającą z wyliczeń planowanego etatowego zatrudnienia i aktualnych wysokości wynagrodzeń, zwiększyć średniorocznie o 4 %, dodatkowo uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2022 roku (zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów), również z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i innych;
 - powyższe wskaźniki uzależnione są od informacji o dochodach z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej oraz od wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, przekazanej przez Ministra Finansów;
- 4) na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej w wysokości 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2021 rok uwzględniając osoby uprawnione;

- 5) na wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, PEFRON należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami oraz według wskaźników wynikających z ustawy,
- 6) na wydatki na wpłaty w ramach Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK) finansowane przez podmiot zatrudniający, należy planować zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych;
- 7) na odpis z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zaplanować:
 - a) wydatki na odpis na ZFŚS na jednego pracownika należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2018 r. ogłoszone przez Prezesa GUS (tj. kwotę 4.134,02 zł) przez 37,5 %;
 - b) wydatki na odpis na ZFŚS dla nauczycieli należy naliczyć według obowiązujących przepisów prawnych, tj. art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, mnożąc 110 % kwoty bazowej, obowiązującej w dniu 1 stycznia 2019 roku, która wyniosła – 3.045,21 zł (odpis na 1 etat wyniesie 3.349,73 zł); dla emerytów i rencistów byłych nauczycieli dokonuje się odpisu w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur, rent, i świadczeń kompensacyjnych (art. 53 ust. 2 ustawy KN);
- 8) na fundusz nagród z obowiązujących regulaminów wynagradzania;
- 9) środki finansowe z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli należy planować w wysokości 0,2 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art. 72 ustawy KN);
- 10) na wynagrodzenia bezosobowe uwzględnić minimalną stawkę kwotową za 1 godzinę pracy (zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów);
- 11) pozostałe wydatki - na podstawie przewidywanego wykonania za 2021 rok lub na podstawie już zawartych umów, porozumień (należy wyłączyć wszystkie zwiększenia o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w 2021 roku), jednorazowe wydatki należy szczególnie umotywić;

3. Wydatki majątkowe, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, należy zaplanować przyjmując wartość początkową wyższą niż 10.000,00 zł i przewidywany okres użytkowania dłuższy niż jeden rok, uwzględniając inwestycje ujęte w wieloletniej prognozie finansowej. Nowe zadania inwestycyjne będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadanych środków własnych, jak również możliwości pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych;

4. Utworzyć rezerwę ogólną w wysokości nie wyższej niż 1% planowanych wydatków oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego oraz otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych.

§ 2. Kierownicy referatów Urzędu Gminy w terminie do 30 września 2021 roku przedłożą w układzie zadaniowym w rozbiciu na klasyfikację budżetową (dział, rozdział, paragraf) następujące materiały do projektu budżetu na 2022 rok:

1. Kierownik Referatu Finansów i Budżetu:

- 1) wymiar podatków,
- 2) wydatki na wynagrodzenia osobowe w rozbiciu na poszczególne składniki wynagrodzeń.

2. Kierownik Referatu Inwestycji:

- 1) wykaz zadań inwestycyjnych (zadanie-wartość),
- 2) remonty dróg (zadanie-wartość),
- 3) wydatki związane z przygotowaniem wniosków o dofinansowanie z udziałem środków zewnętrznych,
- 4) remonty budynków mienia gminnego (gdzie, kiedy): kwota wydatków,
- 5) inne wydatki związane z pracą pracowników referatu,
- 6) wydatki związane z planami zagospodarowania przestrzennego,
- 7) szczegółowe wydatki związane z utrzymaniem boisk sportowych na terenie gminy,
- 8) szczegółowe dochody z tytułu wynajmu lokali.

3. Komendant Straży Gminnej:

1) szczegółowe wydatki związane z funkcjonowaniem Straży Gminnej,

2) szczegółowe wydatki związane z funkcjonowaniem OSP.

4. Kierownik Referatu Rolnictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska:

1) szczegółowe dochody z tytułu:

a) dzierżawy gruntów gminnych i SPZOZ w likwidacji,

b) wieczystego użytkowania gruntów gminnych,

c) z tytułu wynajmu lokali,

d) z tytułu sprzedaży mienia komunalnego z wyspecyfikowaniem rodzaju sprzedawanego mienia,

e) z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich,

f) wpływy za zdeponowane odpady na wysypisku,

g) zwrot opłaty środowiskowej,

h) dochody z opłaty śmieciowej,

i) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

2) szczegółowe wydatki związane z:

a) kupnem i sprzedażą mienia gminnego,

b) dotacją dla Gminnej Spółki Wodnej,

c) utrzymaniem Gminnego Wysypiska Odpadów,

d) ochroną środowiska i utrzymaniem czystości na terenie gminy,

e) z zakupem i transportem drzewek,

f) z odbiorem, transportem i zagospodarowaniem odpadów,

g) obsługą administracyjną systemu gospodarowania odpadami,

h) realizacją Gminnego Programu Opieki nad zwierzętami bezdomnym,

i) dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków,

j) fundusz rekultywacyjny.

5. Sekretarz Gminy, Kierownik Referatu Organizacyjnego:

1) wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy,

2) wartość wydatków związanych z pracą Rady, komisji, dodatki mieszkaniowe.

3) szczegółowe wydatki związane z funkcjonowaniem komisji rozwiązywania problemów alkoholowych,

4) ustalenie wysokości środków przeznaczonych na otwarte konkursy ofert, tryb pozakonkursowy oraz inicjatywa lokalna,

5) promocja gminy,

6) programy zdrowotne.

§ 3. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy i kierownicy gminnych instytucji kultury w terminie do 30 września 2021 roku przedłożą w rozbiciu na klasyfikację budżetową (dział, rozdział, paragraf) wraz z częścią opisową następujące materiały do projektu budżetu na 2022 rok:

1. Kierownik Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty wraz z Dyrektorami publicznych placówek oświatowych dla każdej placówki osobno:

1) szczegółowe wydatki związane ze szkołami podstawowymi, dowożeniem dzieci do szkół, przedszkolem, utrzymaniem GZOO,

2) wykaz zadań realizowanych z udziałem środków zewnętrznych,

3) szczegółowy plan dochodów min.: z tytułu opłat za wyżywienie personelu, dzieci szkolnych i przedszkolnych, wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i inne.

2. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej:

- 1) szczegółowy plan wydatków na zadania własne i zlecone,
- 2) szczegółowe wydatki w rozbiciu na paragrafy związane z Terenowym Ośrodkiem Pomocy Społecznej,
- 3) wykaz zadań realizowanych z udziałem środków zewnętrznych.
- 4) szczegółowe wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic profilaktyczno-wychowawczych,
- 5) szczegółowy plan dochodów realizowanych przez GOPS.

3. Kierownicy Gminnych Instytucji Kultury

- 1) plany rzeczowo – finansowe wraz z częścią opisową, które będą stanowiły podstawę do skalkulowania dotacji podmiotowej.

§ 4. Do projektu budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 5. Projekty planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014r., poz. 1053 ze zm.) w zaokrągleniu do pełnych złotych.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Sadki

Dariusz Gryniwicz