

**Zarządzenie nr 44.21
Wójta Gminy Koszarawa
dnia 10 września 2021 r.**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Koszarawa na 2022 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535), art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) oraz Uchwały nr X/73/19 Rady Gminy Koszarawa z dnia 29 lipca 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przy sporządzaniu projektu uchwały budżetowej udział biorą:

- 1) Wójt Gminy,
- 2) Sekretarz Gminy,
- 3) Kierownicy
- 4) Samodzielni pracownicy,
- 5) Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy,
- 6) Sołtys.

§ 2.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy opracować zgodnie z: zasadami ustalonymi w Uchwale nr X/73/19 Rady Gminy Koszarawa z dnia 29 lipca 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,

- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1718),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Koszarawa mającymi wpływ na budżet Gminy,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Koszarawa z innymi podmiotami.

§ 3.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok opracowuje się na podstawie wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów, z których wynika, że średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 3,3 %.

§ 4.

Ustalam podstawowe założenia, jakie należy przyjąć do opracowania projektu budżetu, wynikające z następujących szacunków:

I. Kalkulacji dochodów dokonuje się według następujących zasad:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:

- a) zakłada się na 2022 r. wysokość podatków i opłat lokalnych z zachowaniem ulg i zwolnień określonych w uchwałach na poziomie 2021 r. - wskaźnik ściągальności 95 %, wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie planowanych wpływów o wskaźnik inflacji,
- c) opłaty lokalne należy ustalić na poziomie wykonania 2021 r.

2. Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:

- a) podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2022 r. przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów,
- b) podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2021 r. =

3. Pozostałe dochody planuje się w wysokości przewidywanego wykonania w 2021 r.

4. Subwencje i dotacje na 2022 r. przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

II. Kalkulacji wydatków budżetowych dokonuje się według następujących zasad:

1. Zakłada się wzrost wydatków o 3,3 %.

2. Bierze się pod uwagę wydatki poniesione w 2021 r.

3. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31.12.2021 r. pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy). Fundusz nagród dla pracowników samorządowych należy zaplanować zgodnie z regulaminami poszczególnych jednostek, jednak nie więcej niż 5 %. W jednostkach oświatowych pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach 0,7 % do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,3 % do dyspozycji Wójta Gminy.

4. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1872).

5. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423).

6. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości jak na rok 2021.

7. Składki pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe planuje się w wysokości 1,5 %.

8. Składki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 746). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. W odniesieniu do nauczycieli odpis planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 2215, z 2021 r. poz. 4).

9. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2021 r., pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa.

10. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych w 2022 roku należy uwzględnić przede wszystkim:

- a) zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- b) możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- c) zaawansowanie robót na koniec 2021 r.

§ 5.

Ustalam następujący priorytet wydatków:

1. Zapewnienie środków finansowych dla jednostek organizacyjnych Gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie.
2. Zabezpieczenie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
3. Zabezpieczenie środków na wydatki bieżące i inwestycje kontynuowane i ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w limitach wydatków na przedsięwzięcia.

§ 6.

Ustalam wzory formularzy obowiązujących przy opracowywaniu budżetu Gminy na 2022 rok:

1. Plan dochodów budżetu na 2022 rok - Załącznik nr 1,
2. Plan wydatków budżetu na 2022 rok - Załącznik nr 2,
3. Karta kalkulacji wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy i jednostek podległych na 2022 rok - Załącznik nr 3,
4. Karta kalkulacji wynagrodzeń pracowników jednostek oświatowych na 2022 rok - Załącznik nr 4,
5. Zestawienie zadań remontowych proponowanych do wykonania w 2022 roku - Załącznik nr 5,
6. Zestawienie zadań inwestycyjnych proponowanych do wykonania w 2022 roku - Załącznik nr 6,
7. Informacje do Wieloletniej Prognozy Finansowej - Załącznik nr 7,
8. Projekt planu wydatków realizowanych z udziałem środków unijnych - Załącznik nr 8,
9. Wykaz zadań przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych - Załącznik nr 10,
10. Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2022 rok - Załącznik nr 11,
11. Projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów na 2022 rok - Załącznik nr 11.

§ 7.

1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych Gminy oraz pracowników merytorycznych Urzędu Gminy do złożenia materiałów planistycznych Skarbnikowi Gminy w terminie do 30 września 2021 r.
2. Termin określony w ust. 1 dotyczy również składania wniosków przez sołtysów.

§ 8.

Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych informacyjnych, skalkulowanych dochodów własnych budżetu Gminy, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa Skarbnik Gminy opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu w terminie do 15 listopada 2021 r. i przedkłada Wójtowi Gminy.

§ 9.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
KOSZARAWA
mgr inż. Czesław Majdak

Plan dochodów budżetu na 2022 rok

Nazwa jednostki:

Dział	Rozdział	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2021 roku	Plan dochodów ogółem na 2022 rok	w tym:	
					dochody bieżące	dochody majątkowe

Data Podpis

Plan wydatków budżetu na 2022 rok

Nazwa jednostki:

[illegible]

Data Podpis

**Karta kalkulacji wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy oraz jednostek podległych
na 2022 r.**

Nazwa jednostki

Dział

Rozdział

Paragraf	Sposób wyliczenia	Przewidywane wykonanie w 2021 roku	Plan na 2022 rok
1.	2.	3.	4.
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym:		
	wynagrodzenie zasadnicze		
	wysługa lat		
	dodatek funkcyjny		
	dodatek specjalny		
	nagrody uznaniowe		
	nagrody jubileuszowe		
	odprawy		
	inne		
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
§ 4100	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne		
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy		
§ 4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych		
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe		
§ 4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych		
§ 4710	Pracownicze plany Kapitałowe		

Ilość etatów kalkulacyjnych na dzień 30.08.2021 r.

Data Podpis

Karta kalkulacji wynagrodzeń jednostek oświatowych na 2022 rok

Nazwa jednostki:

Dział

Rozdział

Paragraf	Sposób wyliczenia	Przewidywane wykonanie w 2021 roku	Plan na 2022 rok ogółem	w tym:	
				Plan od 01.01.2022 r. do 31.08.2022 r.	Plan od 01.09.2022 r. do 31.12.2022 r.
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym:				
	wynagrodzenie zasadnicze nauczyciele				
	wynagrodzenia zasadnicze obsługa				
	wysługa lat				
	dodatek motywacyjny				
	dodatek wychowawczy				
	dodatek funkcyjny				
	nadgodziny				
	nagrody uznaniowe				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy				
	urlop zdrowotny				
	awanse				
	inne				
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne - nauczyciele				
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne - obsługa				
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy				
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
§ 4710	Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe				

1. Ilość etatów kalkulacyjnych na dzień 1 września 2021 roku:

w tym:

nauczyciele dyplomowani

nauczyciele mianowani

nauczyciele kontraktowi

nauczyciele stażyści

2. Ilość przewidywanych etatów kalkulacyjnych na dzień 1 września 2022 roku:

w tym:

nauczyciele dyplomowani

nauczyciele mianowani

nauczyciele kontraktowi

nauczyciele stażyści

3. Ilość etatów obsługi na dzień 1 września 2021 roku

Data Podpis

Zestawienie zadań remontowych proponowanych do wykonania w 2022 roku

Nazwa jednostki:

Dział:

Rozdział :

Nazwa zadania	Planowany termin	Koszt remontu planowany na rok 2022
	rozpoczęcia/zakończenia (miesiąc)	
1.	2.	3.

Data Podpis

Zestawienie zadań inwestycyjnych proponowanych do wykonania w 2022 roku

Nazwa jednostki:

Dział: Rozdział

Nazwa zadania	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Planowana wysokość wydatków w latach				
			Przewidywane wykonanie 2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.							
Źródła finansowania ogółem w tym:			w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
- budżet							
- kredyt							
- pożyczka							
- dotacja							
- środki z funduszy unijnych							
- inne							
2.							
Źródła finansowania ogółem w tym:			w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
- budżet							
- kredyt							
- pożyczka							
- dotacja							
- środki z funduszy unijnych							
- inne							

* w przypadku zadań inwestycyjnych wieloletnich podawać pełny okres realizacji w poszczególnych latach (jeżeli okres realizacji przekroczy rok 2025, dodać nową kolumnę)

Data:..... Podpis:.....

Informacje do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Dział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań				
					Przewidywane wykonanie w 2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.	Plan na 2025 r.
I		1. Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt. 1 ufp (wydatki bieżące)							
II		2. Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt. 1 ufp (wydatki majątkowe)							

Lp.	Dział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Plan na 2026 r.	Plan na 2027 r.	Plan na 2028 r.	Plan na 2029 r.	Plan na 2030 r.	Plan na 2031 r.	Plan na 2032 r.	Plan na 2033 r.	Plan na 2034 r.	Plan na 2035 r.	Plan na 2036 r.	Plan na 2037 r.
I		1. Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt. 1 ufp (wydatki bieżące)												
II		2. Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt. 1 ufp (wydatki majątkowe)												

Data:..... Podpis:.....

**Wykaz zadań przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych
do sektora finansów publicznych.**

Nazwa jednostki:

Dział:

Rozdział:

Lp.	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie w 2021 roku	Plan na 2022 rok

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data..... Podpis.....

Załącznik Nr 10 do Zarządzenia Nr 44.21
Wójta Gminy Koszarawa
z dnia 10 września 2021 r

Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021 r.	Plan na 2022 r.
1.	2.	3.	4.
	PRZYCHODY		
1.	Wpływy z prowadzonej działalności		
2.	Dotacje z budżetu		
3.	Inne źródła (podać, jakie)		
	Ogółem przychody		
	KOSZTY		
1.	Zużycie energii		
2.	Ścieki		
3.			
4.	Zakup materiałów		
5.	Zakup żywności		
6.	Usługi transportowe		
7.	Usługi remontowe		
8.	Usługi telekomunikacyjne		
9.	Pozostałe usługi		
10.	Wynagrodzenia, w tym fundusz nagród		
11.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
12.	Usługi bankowe		
13.	Podróże służbowe		
14.	Pozostałe koszty		
	Ogółem koszty		

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenia wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data..... Podpis.....

Projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów na 2022 rok

Nazwa rachunku

Dział

Rozdział

(w złotych)

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021 r.	Projekt na 2022 rok	wzrost 3 : 2 w %
1	2	3	4
I STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na początek roku (a+ b - c)			
a/. środki pieniężne			
b/. należności			
c/. zobowiązania			
II DOCHODY OGÓŁEM			
wg klasyfikacji budżetowej			
III RAZEM SUMA BILANSOWA (I+II)			
IV WYDATKI OGÓŁEM			
wg klasyfikacji budżetowej			
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na koniec roku (III – IV)			

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.