

Zarządzenie Nr 41/2021

Wójta Gminy Rogowo

z dnia 26 sierpnia 2021 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) oraz uchwały Nr XXXVI/29/10 Rady Gminy Rogowo z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogowo,

zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy opracować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i inne akty wewnętrzne, w tym w szczególności:
 - a) zasady ustalone w Uchwale Nr XXXVI/29/10 Rady Gminy Rogowo z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogowo,
 - b) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305);
 - c) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 38);
 - d) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 1718),
 - e) obowiązujące uchwały Rady Gminy Rogowo, mające wpływ na budżet Gminy,
 - f) warunki porozumień i umów zawartych przez Gminę Rogowo z innymi podmiotami.

§ 2

Do opracowania projektu budżetu na 2022 rok należy przyjąć następujące wytyczne i wskaźniki:

1. założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na 2022 rok, w których zakłada się między innymi prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,8 %; wzrost PKB 4,3 %;
2. nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 6,4%;
3. nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw 6,7%;
4. stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 5,8%;
5. średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej 100,0% (bez zmian);
6. minimalne wynagrodzenie za pracę w 2022 roku będzie wynosiło 3 000,00 zł (w 2021r. – 2 800,00 zł), co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia w 2021 roku o 7,14%;
7. minimalna stawka godzinowa w 2022 roku będzie wynosiła 19,60 zł (w 2021 roku – 18,30 zł), co oznacza wzrost w stosunku do minimalnej stawki godzinowej w 2021 r. o 7,10%.

8. wytyczne Ministerstwa Finansów wraz z załączoną informacją o wysokości subwencji oraz udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2022 rok,
9. informacje wstępne Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, na dofinansowanie zadań własnych gminy oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień,
10. szacunki poszczególnych jednostek organizacyjnych i pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy, zobowiązanych do opracowania materiałów planistycznych w zakresie różnych dochodów (w kalkulacji dochodów podatkowych należy uwzględnić utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień; w zakresie dochodów z majątku gminy, sprzedaży majątku należy uwzględnić obowiązujące umowy i planowane zmiany),
11. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową, na poziomie przewidywanego wykonania 2021 roku,
12. zapisy zawartych umów oraz złożone wnioski w zakresie wpływów z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów współfinansowanych ze środków zewnętrznych,
13. opłata za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi – zaplanować w oparciu o bazę wymiarową ze stanem na dzień 30 września 2021r. z uwzględnieniem wysokiego wskaźnika ściągłości,
14. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
15. pozostałe dochody bieżące – planować na podstawie przewidywanego wykonania 2021 roku, z uwzględnieniem przewidywanych zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku,
16. podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2022 rok są: zatrudnienie według stanu na dzień 30 września 2021 roku z uwzględnieniem planowanych (do końca 2021 r. i w roku 2022) zmian zatrudnienia, kwota przewidywanego wykonania w 2021 roku miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych,
17. podstawą planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2021/2022. Projekt wydatków na wynagrodzenia należy opracować w wysokości wynagrodzeń obowiązujących od miesiąca września roku bieżącego,
18. środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 3 % wzrostu. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Wójta, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy,
19. w zakresie nagród kierować się danymi zawartymi w przepisach prawnych lub zarządzeniach wewnętrznych,
20. dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2021 roku, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1872),
21. składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 423),
22. składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 27 i 28 ustawy budżetowej na rok 2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. (Dz.U. z 2021 r., poz. 190),

23. składki na Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokości określonej w art. 36 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1924),
24. do planowania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy przyjąć wynagrodzenie w kwocie 4 434,58 zł (wysokość przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w II półroczu 2019 r.). W odniesieniu do nauczycieli odpis planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t. j. Dz.U. z 2019 r., poz. 2215). Stawka odpisu zostanie zweryfikowana po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2022 rok oraz zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej na 2022rok,
25. wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania w 2021 roku, pomniejszone o jednorazowe wydatki w tym roku.
26. w przypadku kwoty dotacji przyznanej na 2022 rok dla Biblioteki obowiązkiem będzie przedłożenie przez tą jednostkę dokumentacji planistycznej.

§ 3

1. Na podstawie złożonych wniosków do budżetu przez radnych, sołtysów, mieszkańców, które wpłyną do urzędu, pracownicy merytorycznie odpowiedzialni za daną dziedzinę opracowują plany rzeczowo-finansowe na podstawie wzorów dla:
- 1) wydatków bieżących dla budżetu Gminy Rogowo na 2022 rok – stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia
 - 2) wydatków majątkowych budżetu Gminy Rogowo na 2022 rok – stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia w terminie do 15 października 2021 roku.

§ 4

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Rogowo opracowują projekty planów finansowych dotyczące działalności podstawowej, zadań bieżących i inwestycyjnych w terminie do dnia 15 października 2021 r. według wytycznych zawartych w § 2 oraz wzorów planów rzeczowo – finansowych:

- a) dla jednostek oświatowych stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- b) dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – stanowiący załącznik Nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 5

1. Do rezerwy budżetowej zakwalifikować należy wydatki, których poniesienie nie jest pewne na dzień składania wniosku:
- wydatki na odprawy emerytalne,
 - awanse zawodowe
 - urlopy dla poratowania zdrowia
 - planowane zmiany w arkuszu organizacyjnym jednostek oświatowych na rok 2021/2022
 - wzrost zatrudnienia z uzasadnieniem planowanych zmian.

§ 6

- 1) Kierownicy referatów Urzędu Gminy oraz pracownicy zajmujący samodzielne stanowiska opracowują w terminie do 15 października br. materiały planistyczne na 2022 rok dotyczące:
 - a) stałych zadań bieżących według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.
 - b) zadań inwestycyjnych wynikających z WPF Gminy Rogowo wraz z podaniem zakresu i terminów ich realizacji według wzoru stanowiącego załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 7

Materiały planistyczne należy opracować mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń) We wszystkich kalkulacjach należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących. Opracowane materiały planistyczne wraz z częścią opisową, dotyczące projektu budżetu na 2022 r. winny być złożone poprzez dziennik korespondencji przychodzącej w urzędzie gminy.

Całość materiałów planistycznych podpisuje w przypadku:

- 1) jednostek organizacyjnych – główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki,
- 2) Urzędu Gminy w Rogowie – kierownik danego referatu, oraz pracownicy zajmujący samodzielne stanowiska.

§ 8

Złożone projekty są tylko propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 9

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
mgr inż. Zbigniew Zgorzelski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 41/2020
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 26 sierpnia 2021 r.

Wniosek do budżetu Gminy Rogowo na 2022 rok – wydatki bieżące NOWE

Proszę o zabezpieczenie środków w budżecie Gminy Rogowo na 2021 rok na wykonanie następujących zadań bieżących:

| Zadanie – nazwa | Opis | Kwota |
|------------------------|-------------|--------------|
| | | |

Data i podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika referatu

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 41/2021
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 26 sierpnia 2021 r.

Wniosek do budżetu Gminy Rogowo na 2022rok – wydatki majątkowe NOWE

| Zadanie | Zakres rzeczowy | Wartość | Czy uregulowana własność? | Czy jest projekt ? | Termin realizacji | |
|----------------|------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Data i podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika referatu

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 41/2021
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 26 sierpnia 2021r.

1. Wzór planu rzeczowo-finansowego dla jednostek oświatowych

| Rozdział | Paragraf | Opis rzeczowy | Kwota (wg planu na 30.09.2021 r.) | Kwota planu na 2022 r. | Różnica | Uzasadnienie |
|----------|----------|---------------|-----------------------------------|------------------------|---------|--------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

2. Wzór informacji dodatkowych

a) według rozdziałów (80101, 80103, 80110, 80150)

| | Ilość na 30.06.2021r. | Ilość na 2022 r. |
|---|-----------------------|---------------------|
| Dzieci | | |
| Oddziały | | |
| X | Wartość 2021 | Wartość 2022 |
| Wynagrodzenia i pochodne nauczycieli (Paragrafy 4010,4040,4170,4110,4120) według kalkulacji | | |
| - kontraktowy | | |
| - mianowany | | |
| - dyplomowany | | |
| Wynagrodzenia i pochodne administracji (paragrafy 4010,4040,4170,4110,4120) według kalkulacji | | |
| Wynagrodzenia i pochodne obsługi (paragrafy 4010, 4040, 4110, 4120) według kalkulacji | | |
| Razem | | |
| Wydatki bieżące (pozostałe paragrafy) | | |

b) skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli

| Uzyskany stopień awansu | Liczba planowanych awansów | Skutki finansowe |
|-------------------------|----------------------------|------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 41/2021
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 26 sierpnia 2021 r.

Wzór dla **stałych zadań bieżących** realizowanych w Urzędzie Gminy Rogowo składanego przez referaty Urzędu Gminy Rogowo

| Dział | Rozdział | Paragraf/ Zadanie | Treść | Plan 2021* | Plan 2022 | Przyczyna zwiększenia/ zmniejszenia |
|-------|----------|----------------------|--|------------|-----------|---|
| 010 | | | Rolnictwo i łowiectwo | | | |
| | 01095 | | Pozostała działalność | | | |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | | | |
| | | | Stacje Uzdatniania Wody – bieżące utrzymanie | | | |
| 600 | | | Transport i łączność | | | |
| | 60016 | | Drogi publiczne gminne | | | |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | | | |
| | | | Bieżące utrzymanie dróg gminnych | | | |

* Plan 2021 zostanie dostarczony przez Referat Finansowy

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 41/2021
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 26 sierpnia 2021r.

- a) Wzór planu rzeczowo-finansowego dla zadań **inwestycyjnych wynikających w WPF** Gminy Rogowo wraz z podaniem zakresu i terminów ich realizacji

| Dział | Rozdział | Paragraf/ Zadanie | Treść | Plan 2021* | Kwota | Zakres rzeczowy | Termin realizacji |
|-------|----------|----------------------|------------------------|---------------|-------|--------------------|----------------------|
| 600 | | | Transport i łączność | | | | |
| | 60016 | | Drogi publiczne gminne | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

*Plan 2021 zostanie dostarczony przez Referat Finansowy

Załącznik Nr 6

do Zarządzenia Nr 41/2021

Wójta Gminy Rogowo

z dnia 26 sierpnia 2021 r.

1. Wzór planu rzeczowo-finansowego dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

A. Dochody

| Rozdział | Paragraf | Kwota | Opis | Uzasadnienie |
|----------|----------|-------|------|--------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

B. Wydatki

| Rozdział | Paragraf | Kwota zadania własne | Kwota zadania zlecone | Opis | Uzasadnienie |
|----------|----------|----------------------|-----------------------|------|--------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

2. Kalkulacja wynagrodzeń