

Zarządzenie 95/2021
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 26 sierpnia 2021 r.

w sprawie **opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na rok 2022.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 t.j.) oraz Uchwały Nr XXXIII/390/2010 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam co następuje:

§ 1.

Dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy referatów i pracownicy realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kołbaskowo zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej opracują materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2022 rok w szczególności i terminach określonych w zarządzeniu.

§ 2.

Materiały do projektu budżetu gminy na 2022 rok i do Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowuje się uwzględniając:

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2022 r. wyniesie 2,8 %,
- 2) Środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 3,5 % wzrostu,
- 3) Stan zatrudnienia obowiązujący w dniu 30 września 2021 roku oraz uzasadnione zmiany na 2022 rok,
- 4) Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2021 roku z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2022 r.

§ 3.

1. Propozycje do budżetu Gminy Kołbaskowo winny obejmować:

- 1) Część tabelaryczną – zawierającą dane liczbowe dotyczące planu na 2022 r. z odniesieniem do planu i przewidywanego wykonania budżetu Gminy Kołbaskowo na 2021 r.
- 2) Część informacyjną i opisową zawierającą:
 - a) w zakresie dochodów (zał. Nr 1, 4):
 - omówienie poszczególnych źródeł prognozowanych dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w porównaniu do roku poprzedniego, ze wskazaniem ich kalkulacji.
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencje przyjmuje się na podstawie informacji Ministra Finansów określających wstępne wysokości wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2022 rok.
 - dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wysokości określonej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.
 - b) w zakresie wydatków (zał. Nr 2, 4):
 - opis planowanych do wykonania zadań w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych,

polegające na wskazaniu podstawowych czynników wpływających na poziom wydatków, z uwzględnieniem rzeczowego zakresu wykonywanych zadań oraz wskazaniem kalkulacji,

– omówienie planu przychodów i rozchodów oraz zadłużenia Gminy Kołbaskowo.

2. Zobowiązuje się pracowników Referatu Finansowego do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami (podstawa prawna - ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2022).

§ 4.

1. Wykaz planowanych inwestycji rocznych należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 3.
2. Materiały planistyczne określające wieloletnie przedsięwzięcia realizowane w roku budżetowym 2022 w zakresie:
 - 1) programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 t.j. z późn. zm.) w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych,
 - 2) pozostałych programów, projektów lub zadań (w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych) należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 10.
3. Wykaz programów i projektów rocznych realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi, należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 6.
4. W wydatkach na remonty bieżące winno się wskazać zakres planowanych remontów z uwzględnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
5. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

§ 5.

1. Jednostki oświatowe, które mają utworzone wydzielone rachunki na podstawie uchwały Rady Gminy Kołbaskowo składają projekt planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów jednostki w formie opisowej i tabelarycznej zgodnie z załącznikiem Nr 7.
2. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół dokona analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez placówki oświatowe, a następnie opracuje i prześle wnioski Skarbnikowi.
3. Dyrektorzy i kierownicy jednostek budżetowych oraz kierownicy referatów i pracownicy merytoryczni Urzędu Gminy przedkładają załącznik Nr 2 *Plan wydatków* na wydrukach z systemu *Portal Finansowo-Budżetowy* wraz z częścią informacyjno-opisową.
4. Materiały planistyczne sporządzone przez instytucje kultury, zakłady budżetowe należy składać do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2022 rok zgodnie z załącznikami określonymi do zarządzenia:
 - 1) załącznik Nr 8 dla instytucji kultury,
 - 2) załącznik Nr 9 dla zakładu budżetowegowraz z częścią opisową.

§ 6.

Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2022 rok środków dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji i stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być

udzielone dotacje, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania. Dane należy podać w załączniku Nr 5.

§ 7.

Wszystkie projekty planów winny być opracowane w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) określonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 t.j. z późn. zm.)

§ 8.

Określam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2022 r. stanowiące załączniki Nr 1, 3-10 do niniejszego zarządzenia.

§ 9.

Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne, referaty i samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 10.

Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 15 października 2021 roku. Przedłożone materiały winny być zaakceptowane przez Wójta Gminy Kołbaskowo.

§ 11.

W terminie do 6 listopada 2021 r. Skarbnik Gminy przeprowadzi analizę przedłożonych propozycji zadań, a także prognozowanych kwot dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa i przedstawi Wójtowi Gminy ostateczną wielkość dochodów, wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2022 r.

§ 12.

Wójt Gminy weryfikuje zestawienia i wprowadza w nich ewentualne zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów przez podległe jednostki i referaty Urzędu Gminy.

§ 13.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1 - plan dochodów
2. Załącznik Nr 2 - plan wydatków
3. Załącznik Nr 2.1 - kalkulacja wynagrodzeń
4. Załącznik Nr 2.2 - kalkulacja zatrudnienia
5. Załącznik Nr 3 - plan zadań inwestycyjnych
6. Załącznik Nr 4 - dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych

7. Załącznik Nr 5 – dotacje udzielane z budżetu jednostkom należącym do sektora finansów publicznych oraz jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych
8. Załącznik Nr 6 - wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE
9. Załącznik Nr 7 – rachunki dochodów jednostek oświatowych
10. Załącznik Nr 8 – plan finansowy instytucji kultury
11. Załącznik Nr 9 - plan finansowy zakładu budżetowego
12. Załącznik Nr 10 – wieloletnie przedsięwzięcia

WÓJT
Malgorzata Schwarz

Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

DOCHODY NA 2022 r,

[illegible]

data:

sporządził:

WYDATKI NA 2022 R.

[illegible]

Szczegółowe uzasadnienie i kalkulacja do każdej pozycji wydatku:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 30.09.2021 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021 r.	Projekt planu na 2022 r.
1	2	3	4
1. Wynagrodzenia ogółem, w tym:			
wynagrodzenia zasadnicze			
wysługa lat			
dodatek funkcyjny			
dodatek specjalny			
premia			
inne (wymienić)			
2. Nagrody jubileuszowe			
3. Odprawy emerytalne, rentowe			
4. Podwyżka (3,5%)			
5. Fundusz nagród (.... %)			
6. Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
7. Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę (...%)			
8. Składki na Fundusz Pracy			
9. Wpłaty na PPK			
Razem wynagrodzenia osobowe			
1. Umowy cywilnoprawne, w tym:			
2. Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę (...%)			
3. Składki na Fundusz Pracy			
4. Wpłaty na PPK			
Razem wynagrodzenia bezosobowe			
Ogółem			

data:

sporządził:

.....
pieczęć

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty wg. stanu na 30.09.2021 r.	Plan wg stanu na 30.09.2021 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021 r.	Projekt planu na 2022 r.
	1	2	3	4	5
I.	OGÓŁEM				
	w tym:				
1.	Dyrektor/ Kierownik				
2.	Z-ca Dyrektora/Kierownika				
3.	Gł. Księgowy				
4.	Stanowiska wg właściwości				
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

PLAN ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA ROK 2022

Dział	Rozd z.	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2021 r.	Plan 2022 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7
Zadania / przedsięwzięcia kontynuowane						
Zadania / przedsięwzięcia nowe						

Uzasadnienie:

data:

sporządził:

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODBRĘBNYMI USTAWAMI ORAZ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ NA ROK 2022

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

**PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM
NIEZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH
W 2022 ROKU**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI		RAZEM
				PODMIOTOWEJ	CELOWEJ	
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA JEDNOSTKI			
			RAZEM	-	-	-
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA			
			RAZEM	-	-	-
			OGÓŁEM	-	-	-

Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ

Projekt/ program	Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach				
					Źródła finansowania	Do 2022	2023	2024-2025	Razem
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
PROJEKTY INWESTYCYJNE					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
OGÓŁEM					budżet gminy				
					dofinansowanie				
									
					RAZEM				

Uzasadnienie:

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NA
2022 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku	Dochody ogółem	Wydatki ogółem	Stan środków obrotowych na koniec roku
			Plan	Plan	
	z tego:				
80101	Szkoły podstawowe				
80104	Przedszkola				
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego				
80148	Stołówki Szkolne				
x	Ogółem				

Uzasadnienie do planu dochodów:

data:

sporządził:

Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2022 R.

Dz.
Rozdz.

Lp.	Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2021 r.	Projekt planu na 2022 r.	% 4/3
1.		2.	3.	4.	6.
I		PRZYCHODY OGÓŁEM	0	0	0
1.		<i>PRZYCHODY WŁASNE z tego:</i>			
2.		<i>DOTACJA PODMIOTOWA</i>			
II		KOSZTY OGÓŁEM	0	0	0
		<i>A. Koszty pokryte dotacją</i>			
		<i>B. Koszty pokryte przychodami własnymi</i>			
III		Stan należności na początek roku i koniec roku			
IV		Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Uzasadnienie :
data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA 2022 R.

Dz..... Rozdział.....

§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2021 r.	Projekt planu na 2022 r.	% 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
	I. STAN POCZĄTKOWY (środków obrotowych)			
	II. PRZYCHODY OGÓŁEM			
	z tego:			
	1.			
	2.			
	3.			
	III. KOSZTY OGÓŁEM			
	z tego:			
	1.			
	2.			
	3.			
	4.			
	IV. Stan końcowy (stan środków obrotowych)	0	0	
	V. Stan należności na początek roku i koniec roku			
	VI. Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Uzasadnienie :

data:

sporządził:

Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

LIMITY WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE DO PONIESIENIA W 2022 R.

Poz.	Nazwa projektu i jednostka realizująca	Dział	Rozdział	Łączne nakłady finansowe	Planowane nakłady finansowe w roku 2022	Źródła finansowania wydatków w roku budżetowym			
						dochody własne	środki wymienione w art..5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	kredyty pożyczki	dotacje i środki z innych źródeł
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
	PRZEDSIĘWZIĘCIA OGÓŁEM								
A.	Wydatki bieżące ogółem								
A.1	Projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 2 i 3 u.o.f.								
A.1.1									
A.1.2									
A.2	Pozostałe projekty lub zadania								
A2.1									
A2.2									
B.	Wydatki majątkowe ogółem								
B.1	Projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 2 i 3 u.o.f.								
B.1.1									
B.1.2									
B.2	Pozostałe projekty lub zadania								
B.2.1									
B.2.2									

data:

sporządził: