

ZARZĄDZENIE NR 63/2021
WÓJTA GMINY BRODNICA

z dnia 28 września 2021 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Brodnica na 2022 r.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) oraz Uchwały Nr XLVIII/209/2010 Rady Gminy Brodnica z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac na projektem uchwały budżetowej Gminy Brodnica, zarządza się, co następuje: W celu opracowania projektu uchwały budżetowej na 2022 r. ustala się następujący sposób opracowania materiałów planistycznych przez gminne jednostki organizacyjne oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy w Brodnicy.

§ 1. Przy opracowaniu projektu budżetu na 2022 rok obowiązują następujące zasady:

1. kalkulacje dochodów dokonuje się według następujących zasad:

- 1) podatki i opłaty lokalne – zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i obwieszczeń ministra właściwego do spraw finansów, z uwzględnieniem przewidywanych zmian przedmiotów opodatkowania, z uwzględnieniem stawek maksymalnych bądź minimalnych, uwzględniając wskaźnik osiągalności,
- 2) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych należy planować z uwzględnieniem informacji ministra właściwego do spraw finansów oraz zmian w zakresie przepisów prawa w tym zakresie,
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie planu określonego w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) z uwzględnieniem zmian organizacyjnych przedsiębiorstw oraz innych znanych okoliczności,
- 3) dochody jednostek budżetowych planuje się z uwzględnieniem zmian organizacyjnych oraz liczby dzieci, uczniów, podopiecznych,
- 4) dochody z majątku gminy szacuje się według wykazów mienia komunalnego oraz zawartych umów najmu, dzierżawy, użytkowania wieczystego oraz przedmiotowych uchwał rady gminy,
- 5) subwencje i dotacje przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy oraz własnych wyliczeń w zakresie dotacji przedszkolnej i funduszu sołectkiego,
- 6) przy kalkulacji dochodów należy brać pod uwagę przewidywane wykonanie w bieżącym roku,
- 7) szacowanie dochodów powinno odbywać się realnie, na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych,
- 8) należy wziąć pod uwagę planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów prawa,
- 9) należy wziąć pod uwagę wpływ działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 na gospodarkę i finanse publiczne.

2. Kalkulację dochodów pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy w uzgodnieniu z pracownikami księgowości Urzędu Gminy sporządzają na druku określonym w załączniku do zarządzenia w szczególności działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej.

3. Przy kalkulacji wydatków bierze się pod uwagę następujące zasady:

- 1) w pierwszej kolejności należy zabezpieczyć realizację podstawowych zadań bieżących gminy, w tym wynikających z umów, wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołectkiego i planu

wydatków jednostek pomocniczych oraz inwestycyjnych kontynuowanych lub ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,

- 2) wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- 3) plan wydatków do dyspozycji jednostek pomocniczych ustala się w wysokości 5,75 zł na jednego mieszkańca danego sołectwa według stanu na 30.06.2021 r.,
- 4) przy planowaniu należy przyjąć za podstawę przewidywane wykonanie roku bieżącego oraz obowiązujące przepisy prawa,
- 5) środki na nowe zadania inwestycyjne przeznaczone mogą być tylko na inwestycje przygotowane (dokumentacja techniczna, kosztorys, uzgodnienia, itp.), nowe zadania inwestycyjne zostaną wprowadzone do projektu budżetu na 2022 rok po przeprowadzeniu procedury Wieloletniego Planu Przedsięwzięć i zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Wójta.
- 6) wysokość planu wydatków jednostek budżetowych w zakresie zadań statutowych nie może przekraczać planu na 31.08.2021 r. po umniejszeniu o jednorazowe wydatki w roku bieżącym.
- 7) wynagrodzenia w sferze budżetowej:
 - a) nauczyciele na poziomie 2021 r. (w przypadku zapewnienia podwyżki w budżecie państwa wzrost płac dla nauczycieli będzie zaplanowany w budżecie gminy),
 - b) wynagrodzenia dla nauczycieli planować w rozbiciu na 8 m-cy i 4 m-ce,
 - c) pozostali pracownicy co do zasady 3,3%,
 - d) minimalne wynagrodzenie w 2022 r. 3.010,00 zł, umowy zlecenia minimalna stawka godzinowa 19,70 zł,
 - e) nie uwzględnia się 0,5% odpisu na zastępstwa za nieobecnych nauczycieli,
 - f) środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,
 - g) fundusz nagród dla nauczycieli i pozostałych pracowników oświaty ustala się w wysokości do 1% planowanych wynagrodzeń osobowych pracowników (20% do dyspozycji organu prowadzącego),
 - h) w projektach należy przedstawić stan zatrudnienia w roku 2021 r. oraz planowane zmiany na rok 2022,
 - i) planowane odprawy, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz środki potrzebne na wzrost wynagrodzeń w związku z planowanym awansem zawodowym nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami określającymi terminy wzrostu wynagrodzeń, należy wykazać oddzielnie i uzasadnić,
- 8) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (zfśś):
 - a) wysokość odpisu na zfśś 1.662,97 zł,
 - b) odpis na (zfśś) w przypadku nauczycieli- kwota bazowa do ustalenia odpisu na zfśś dla nauczycieli na poziomie kwoty bazowej z 01.01.2019 r., tj. 3.045,21 zł,
- 9) wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający planują te jednostki, w których pracownicy zadeklarowali chęć uczestnictwa w PPK,
- 10) wydatki na funkcjonowanie stołówek szkolnych zaplanować w wysokości 5,00 zł/ucznia z podaniem planowanej liczby dzieci objętych dożywianiem (w tym z Ośrodka Pomocy Społecznej), pozostałych osób oraz stawkę dzienną i liczbę dni objętych dożywianiem – przyjąć 175 dni,
- 11) do kalkulacji wydatków na opiekę w czasie dowozu uczniów do jednostek oświatowych prowadzonych przez gminę Brodnica przyjąć stawkę 19,70 zł za 1 godzinę oraz ilość dni 181,

- 12) w projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego i na cele oświatowe (odprawy z tytułu przejścia na emeryturę, nagrody jubileuszowe oraz skutki regulacji wynagrodzeń dla pracowników jednostek oświatowych).
- 13) Kalkulacje wydatków pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy w uzgodnieniu z pracownikami księgowości budżetowej Urzędu Gminy w zakresie klasyfikacji budżetowej sporządzają na druku zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2. Wskaźniki i założenia, o których mowa w § 1 mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania projektu ustawy budżetowej na 2022 r. a także mogą być modyfikowane i uzupełnione w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Brodnica.

§ 3. Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

- 1) Propozycje zadań inwestycyjnych i remontowych powinny uwzględniać obowiązujące strategie, plany, programy zgodnie z odpowiednimi uchwałami rady gminy.
- 2) Plany przedsięwzięć wieloletnich należy przedstawić w etapach z przedstawieniem kosztów i wydatków do poniesienia w poszczególnych latach.
- 3) Termin składania wniosków do projektu budżetu gminy na 2022 r. upływa 20 października 2021 r.
- 4) Wszyscy pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy odpowiedzialni za realizację zadań gminy przygotowują propozycje do budżetu uwzględniając wytyczne zawarte w niniejszym zarządzeniu oraz zestawienia wniosków zgłoszonych do budżetu przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców.
- 5) Wszystkie wpływające wnioski do projektu budżetu zarejestrowane zostaną w sekretariacie Urzędu Gminy w Brodnicy i skierowane do odpowiednich pracowników, gdzie po dokonaniu ich zestawień zostaną przekazane skarbnikowi gminy w terminie do 25 października 2021 r.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Gminy oraz Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Brodnica

Marek Pakowski

Załącznik do Zarządzenia Nr 63/2021
Wójta Gminy Brodnica
z dnia 28 września 2021 r.

Plan zadań rzeczowych na 2022 rok oraz propozycje dochodów i wydatków związanych z realizacją tych zadań

Lp.	Zadania do realizacji w 2022 r.	Plan dochodów*	Plan wydatków*	Klasyfikacja budżetowa dz. rozdz. §	Uwagi

.....
(data i podpis osoby sporządzającej plan)

*do planu należy dołączyć wyliczenia, z których wynika proponowana kwota dochodów i wydatków