

Zarządzenie Nr 106/21
Wójta Gminy Kozy
z dnia 15 września 2021 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kozy na 2022 rok przez podległe jednostki i inne jednostki organizacyjne

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372) oraz Uchwały Nr XLIII/329/18 Rady Gminy Kozy z dnia 20 września 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów samorządowych instytucji kultury, podmioty powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją oraz kierowników referatów i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kozy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kozy na 2022 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na 2022 rok i lata następne w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 października 2021 roku.

§ 2

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować w oparciu o:
 - a) Uchwałę Nr XLIII/329/18 Rady Gminy Kozy z dnia 20 września 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
 - b) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku poz.305 ze zm.)
 - c) ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 roku poz. 1672)
 - d) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r, poz. 1053 ze zm.)
 - e) rozporządzenie Ministra Finansów, funduszy i polityki regionalnej z dnia 26 lipca 2021 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2021 r, poz. 1382)
 - f) informacje Ministerstwa Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz o ustalonych subwencjach na 2022 rok
 - g) informację od Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na 2022 rok na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
 - h) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. W zakresie dochodów:
 - a) podstawą planowania dochodów na rok 2022 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2021
 - b) przy ustalaniu poziomu dochodów na 2022 rok należy uwzględnić planowane zmiany w uchwałach podatkowych, sytuację płatniczą największych podatników gminy, poziom

windykacji zaległości podatkowych, podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowanych z Unii Europejskiej i budżetu państwa,

- c) dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe, w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem tych środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3, w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej,
- d) planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o wykaz mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2022 roku (szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe)
- e) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2021 roku z uwzględnieniem szacunkowych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych
- f) subwencje ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów
- g) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów
- h) środki refundujące wydatki możliwe do pozyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję
- i) pozostałe dochody własne należy prognozować w oparciu o obowiązujące stawki, przepisy prawne, zawarte umowy oraz przewidywane wykonanie w 2021 roku
- j) dotacje otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami należy zaplanować na 2022 rok na podstawie informacji Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego

3. W zakresie wydatków:

- a) podstawą planowania wydatków jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w 2021 roku
- b) ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych: zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zadłużenia lub wykup obligacji komunalnych, na sprawne funkcjonowanie gminy i jednostek budżetowych, zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne, zabezpieczenie środków na inwestycje nowe i kontynuowane ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne
- c) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021
- d) planując wydatki remontowe należy dołączyć kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys
- e) wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2021 roku i w roku 2022. Przy projekcie planu wydatków na wynagrodzenia należy uwzględnić kwotę minimalnego wynagrodzenia pracowników, zgodnie z ustawą z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę jak również wzrost stawki godzinowej i wzrost wysługi lat. Nagrody oraz wszelkiego rodzaju odprawy należy planować w oparciu o obowiązujący regulamin,
- f) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej
- g) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych
- h) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- i) składki na wpłaty dotyczące Pracowniczych Planów Kapitałowych

- j) odpis na ZFŚS należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć aktualne wartości wskazane przez Ministra Finansów na 2022 rok. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela,
 - k) przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania kontynuowane oraz zabezpieczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kozy w szczególności z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach
 - l) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować na podstawie złożonych przez mieszkańców wniosków w zakresie modernizacji systemu grzewczego oraz usuwania azbestu
 - m) wydatki na realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi
 - n) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu
 - o) wydatki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i jednostkami nie zaliczanymi do sektora finansów publicznych, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów lub porozumień
 - p) rezerwę ogólną ustalić w wysokości nie większej niż 1,00% wydatków
 - q) rezerwy celowe ustalić w łącznej wysokości nie przekraczającej 5% wydatków, w szczególności na:
 - realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
4. Dochody i wydatki zaplanowane na rok budżetowy mające charakter wieloletni, winny być ujęte w założeniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Projekt planu dochodów i wydatków winien być realny do wykonania i zawierać uzasadnienie planowanych wartości.

§ 3

1. Zobowiązuje się osoby odpowiedzialne za przygotowanie materiałów planistycznych, jednostek budżetowych a także kierowników i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kozy do wprowadzenia danych związanych z projektowaniem planu dochodów i wydatków na 2022 rok do systemu „e-projekt”, w terminie zgodnym z § 1.
2. W zakresie wydatków bieżących i majątkowych współfinansowanych w ramach środków unijnych, należy sporządzić odrębny opisowy załącznik zawierający: nazwę zadania, wartość zadania w poszczególnych latach, cel zadania i okres realizacji.
3. Ustalam wzory informacji uzupełniających do materiałów planistycznych stanowiące załączniki 1-6. Załączniki te nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane i modyfikowane bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.

4. Weryfikacja materiałów planistycznych, o których mowa w ust. 1 i 2, następuje w referacie Finansów.

§ 4

W oparciu o otrzymane projekty materiałów planistycznych oraz o określone przez Radę Gminy i Ministerstwo Finansów wskaźniki dotyczące subwencji, udziałów, planów dotacji oraz wzrostu podatków i opłat a także prognozowanych dochodów, Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy na rok 2022 w terminie do dnia 15 listopada 2021 roku i przedkłada go Wójtowi Gminy.

§ 5

Traci moc Zarządzenie Nr 124/20 Wójta Gminy Kozy z dnia 21 września 2020 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kozy.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje do opracowania projektu budżetu Gminy Kozy na 2022 rok.

Wójt Gminy Kozy

Jacek Kaliński

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

L.p.	Składniki wynagrodzeń	Przewidywane wykonanie 2021 r	Plan na rok 2022
	Liczba pracowników		
1	Wynagrodzenie zasadnicze		
2	Inne (podać jakie)		
3	Odprawy emerytalne i rentowe		
4	Nagrody jubileuszowe		
	razem wszystkie składniki wynagrodzeń	-	-
	dane dotyczące ZFŚS		
	liczba emerytów		

Sporządził:

Zatwierdził:

Informacja dodatkowa dla jednostek oświatowych

szkoły / przedszkole	ilość na 30.06.2021r	przewidywana ilość na 2022 rok
Dzieci		
Oddziały		
x		
wynagrodzenia i pochodne nauczycieli (§ 4790, 4800, 4100, 4110, 4120, 4710) wg kalkulacji		
w tym:		
godziny nadliczbowe		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		
wynagrodzenia i pochodne administracji i obsługi (§ 4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4710) wg kalkulacji		
w tym:		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		
Fundusz płac nauczycieli		
Dokształcanie nauczycieli ... % funduszu płac		
Nagrody Wójta ... % funduszu płac		

Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli

Uzyskany stopień awansu	Liczba planowanych awansów	skutki finansowe
- kontraktowy		
- mianowany		
- dyplomowany		

w objaśnieniach należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych wydatków

--

Sporządził:

Zatwierdził:

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 106/21
Wójta Gminy Kozy
z dnia 15 września 2021 roku

Projekt budżetu gminy
Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2022

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Rozdz.	Wartość kosztorysowa	Planowane wydatki (koszty) na rok 2022
1	2	3	4	5	6
	Razem				

Sporządził (data i podpis):

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 106/21
Wójta Gminy Kozy
z dnia 15 września 2021 roku

PLANOWANE ZADANIA (bieżące / inwestycyjne) - do WPF

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf</i>	<i>Nazwa zadania inwestycyjnego</i>	<i>Plan na 2022</i>	<i>Plan na 2023</i>	<i>Plan na 20...</i>	<i>Łączne nakłady</i>
Razem wydatki inwestycyjne							

Sporządził
(data i
podpis):

Rachunek dochodów i wydatków jednostek prawa oświatowego na 2022 rok

Nazwa rachunku dochodów własnych	Klasyfikacja Budżetowa		Dochody		Wydatki	
			Dochody ze źródeł określonych w uchwale	Plan na	Rodzaj wydatku	Plan na
	Dział	Rozdział	Paragraf		Paragraf	
Rachunek dochodów własnych Szkoła Podstawowa Nr 1	801	80101				
Razem Szkoła Podstawowa Nr 1						
Rachunek dochodów własnych Szkoła Podstawowa Nr 2	801	80101				
Razem Szkoła Podstawowa Nr 2						
Rachunek dochodów własnych Liceum Ogólnokształcące	801	80120				
Razem Liceum Ogólnokształcące						
Rachunek dochodów własnych Przedszkole	801	80104				
Razem Przedszkole						

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 106/21
Wójta Gminy Kozy
z dnia 15 września 2021 roku

PROJEKT BUDŻETU GMINY KOZY NA ROK 2022
PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

CZĘŚĆ A:

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 3 kwartały 2021 roku	Projekt planu na 2022 r.	% 4:3
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY			
	w tym:			
1	dotacje z budżetu			
2	przychody własne			
II	ROZCHODY OGÓŁEM			
1	wynagrodzenia z pochodnymi			
2	utrzymanie bieżące			
	w tym: energia, woda, gaz			
	Utrzymanie sekcji i jednostek			
	w tym:			
III	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)			
IV	Stan należności			
V	Stan zobowiązań			

CZĘŚĆ B – OBJAŚNIENIA:

Szczegółowe objaśnienia dotyczące materiałów planistycznych w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam
: