

ZARZĄDZENIE Nr 63/2021
Wójta Gminy Bądkowo
z dnia 17 sierpnia 2021 roku

w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy Bądkowo na 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym samorządzie (t. j. Dz.U. z 2021r. poz. 1372 z późn. zm.), art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poza. 305) oraz uchwały Nr XXXI/180/2018 Rady Gminy Bądkowo z dnia 31 sierpnia 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bądkowo

Wójt Gminy Bądkowo

zarządza, co następuje:

§ 1

Zobowiązuje Kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Bądkowo, kierowników referatów oraz pracowników samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy, do opracowania projektów planów finansowo-rzeczowych wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów i wydatków przewidzianych do realizacji na rok 2022.

§ 2

Określam podstawowe parametry przyjmowane do prac nad projektem budżetu na 2022 rok:

1. W zakresie dochodów budżetu:

1) Dochody własne:

- a) podatek rolny – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2021, który po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować, jeżeli podana przez Prezesa GUS stawka będzie inna od obowiązującej na 2021 rok,
- b) podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2021 roku, który należy skorygować po podjęciu uchwały Rady Gminy Bądkowo w sprawie zmian stawek podatkowych,
- c) pozostałe podatki i opłaty lokalne - na poziomie przyjętych stawek w 2021 roku,
- d) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2021.

2) Dochody ze sprzedaży majątku – prognoza sprzedaży powinna zawierać wykaz nieruchomości i ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania oraz zawarte umowy sprzedaży z uwzględnieniem zaległości i nadpłat.

3) Udziały Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa :

- a) podatek dochodowy od osób fizycznych - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów

- b) podatek dochodowy od osób prawnych - na poziomie przewidywanego wykonania roku 2021.
- 4) Subwencje - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów.
- 5) Dotacje na zadania zlecone - na podstawie Informacji z Kujawsko- Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy i Informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku.
- 6) Dotacje na zadania inwestycyjne na podstawie decyzji o przyznanych dotacjach oraz złożonych wniosków i założeń wieloletniego planu zadań inwestycyjnych.
- 7) Pozostałe dotacje na podstawie potwierdzonych wniosków o przyznanej dotacji oraz realizowanych umowach.

2. W zakresie wydatków budżetu:

- a) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) są stawki wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy z dnia 1 września 2021r. uwzględniając wzrost dodatków stażowych. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić.
- b) Wynagrodzenie nauczycieli planuje się w oparciu ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 2215 ze zm.) i rozporządzenie MEN z dnia 31 stycznia 2005 roku (t.j. Dz.U. z 2014r. poz. 416 ze zm.) w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy oraz na podstawie Uchwały Rady Gminy Bądkowo w sprawie regulaminu wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Bądkowo (Uchwała Nr XI/60/2019 Rady Gminy Bądkowo z dnia 17 września 2019 roku). Placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym oraz osobistym zaszeregowaniem na dzień 1 września 2021r., odrębnie:
 - a) dla kadry pedagogicznej,
 - b) dla pracowników administracji, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych,
 - c) dla pracowników obsługi.

Skutki podwyższenia najniższego wynagrodzenia (wykazać w odrębnej pozycji)

- c) Ustala się wskaźnik na wydatki bieżące – rzeczowe o charakterze stałym i ciągłym – wzrost o 0,5% (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.

- d) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałaniu Narkomanii do wysokości prognozowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
- e) Gminny Ośrodek Kultury i Gminna Biblioteka Publiczna - dotacje na poziomie roku 2021. Propozycja zwiększenia dotacji podmiotowej ponad ustalony poziom, musi mieć racjonalne uzasadnienie.
- f) Gminny Ludowy Klub Sportowy „PIAST BĄDKOWO” - dotacje na poziomie roku 2021. Propozycja zwiększenia dotacji podmiotowej ponad ustalony poziom, musi mieć racjonalne uzasadnienie.
- g) Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych umów między jednostkami – na poziomie 2021 roku.
- h) Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na poziomie przewidywanego wykonania 2021 roku.

3. Dodatkowo dla jednostki oświatowej:

projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów oraz wydatków przewidzianych do realizacji w 2022 roku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

4. Dodatkowo dla instytucji kultury:

wykaz przedsięwzięć (m.in.: imprez, koncertów) przewidzianych do realizacji przez instytucje kultury w 2022 roku w ramach działalności statutowej z podziałem na imprezy cykliczne i nowe, wraz z preliminarzem wydatków w ramach dotacji z budżetu gminy.

§ 3

1. Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. z 2014r. poz. 1053 z późn. zm.). Z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lipca 2021r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 1382).
2. Plany wydatków bieżących należy sporządzić w szczególowości dział, rozdział, § w oparciu o:
 - wykonanie za 8 miesięcy roku 2021,
 - przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2021,

- zawarte umowy i zaciągnięte zobowiązania.

Plan wydatków bieżących, należy sporządzić zgodnie ze wzorem w załączniku nr 1 do Zarządzenia.

3. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2021 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2021 roku.
4. Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom, muszą mieć racjonalne uzasadnienie i mogą dotyczyć np. planowanych wydatków związanych z eksploatacją nowych obiektów i ich wyposażenia, przyjętych do użytkowania przez jednostkę organizacyjną gminy.
5. Średnioroczne zatrudnienie w 2021 roku i zakładane na 2022 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia w uzasadnieniu wyszczególnić jakich stanowisk dotyczy wraz z kalkulacją skutków finansowych w 2022 roku). Należy sporządzić projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do Zarządzenia.
6. Dodatkowo szkoły składają informację o ilości oddziałów i uczniów według wzoru określonego w załączniku nr 3.
7. Plan dochodów, należy sporządzić na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do Zarządzenia.
8. Plan dochodów i wydatków na zadania, realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, należy sporządzić na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do Zarządzenia, w oparciu o podpisane umowy o dofinansowanie projektów.
9. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska, zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku oraz plan dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków z nich finansowanych, należy sporządzić na według wzoru określonego w załączniku nr 6 do Zarządzenia.
10. Wydatki na zadania i zakupy inwestycyjne, planowane są w szczególności dział, rozdział, w oparciu o niezbędne nakłady do zrealizowania zadania, zaciągnięte zobowiązania przechodzące na rok 2022 - Plan należy sporządzić zgodnie ze wzorem w załączniku nr 7 do zarządzenia. Do planu należy dołączyć uzasadnienie.
11. Tabele oraz dołączone informacje podpisują:
 - a) w przypadku jednostki organizacyjnej: główny księgowy i kierownik jednostki organizacyjnej;
 - b) w przypadku Urzędu Gminy: sporządzający wraz z kierownikiem.

§ 4

1. Równoległe z opracowaniem materiałów do projektu budżetu gminy Bądkowo na rok 2022 przygotowuje się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Bądkowo, która obejmuje między innymi wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021, poz. 305).
2. Przez przedsięwzięcia rozumie się wieloletnie:
 - 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
3. Dla każdego przedsięwzięcia określa się:
 - 1) nazwę i cel,
 - 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcie,
 - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
 - 5) limit zobowiązań.
4. Wykaz przedsięwzięć należy sporządzić zgodnie załącznikiem nr 8 do zarządzenia.

§ 5

1. Zobowiązuję pracowników Urzędu Gminy Bądkowo i kierowników jednostek organizacyjnych gminy do racjonalnego i oszczędnego planowania wydatków, tak aby wydatki dokonywane były planowane:
 - 1) w sposób oszczędny i celowy z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
 - 2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
 - 3) w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
2. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu i wieloletniej prognozie finansowej należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:
 - 1) zadania, które są zadaniami własnymi gminy;
 - 2) zadania rozpoczęte w roku ubiegłym lub wcześniej i wymagające kontynuacji dla uzyskania efektu;
 - 3) zadania, przy realizacji których można wykorzystać środki pomocowe;

- 4) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i potem osiągnięcie oszczędności w okresach następnych;
- 5) zadania, które zapewnią rozwój usług dla mieszkańców;
- 6) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu prac interwencyjnych;
- 7) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy;
- 8) zadania, na które można uzyskać, niskooprocentowane kredyty;
- 9) zadania winny mieć określony ilościowo efekt, jaki w wyniku wydatkowania środków zostanie osiągnięty.

§ 6

1. Projekty planów rzeczowo- finansowych i wykaz przedsięwzięć kierownicy jednostek organizacyjnych składają w Sekretariacie Urzędu gminy, a pracownicy na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy przekazują Skarbnikowi Gminy, w terminie do dnia 15 października 2021r. w formie papierowej oraz elektronicznej (na adres ugbadkowo@pro.onet.pl).
2. Projekty planów finansowych wynikające z planowanych kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej należy przedłożyć niezwłocznie po otrzymaniu informacji od dysponenta środków o planowanych w projekcie ustawy budżetowej na 2022 rok kwotach dotacji.
3. Złożone materiały planistyczne stanowią materiały pomocnicze i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr Ryszard Stępkowski

nazwa jednostki/referatu/stanowiska

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia nr 63/2021 Wójta Gminy Bądkowo
z dnia 17 sierpnia 2021r.

Projekt planu wydatków na rok 2022

dział	rozdział	§	Nazwa	Wykonanie na dzień 31.08.2021	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021	PLAN NA ROK 2022	%	(7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8	
			Wydatki bieżące:	0,00	0,00	0,00		
			Świadczenia na rzecz osób fizycznych:	0,00	0,00	0,00		
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń					
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych					
		3110	Świadczenia społeczne					
		3240	Stypendia dla uczniów					
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów					
			Wynagrodzenia i składki od nich naliczane:	0,00	0,00	0,00		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników					
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne					
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne					
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					
		4120	Składki na Fundusz Pracy					
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe					
			Pozostałe wydatki:	0,00	0,00	0,00		
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne					
		4140	Wpłaty na PFRON					
		4190	Nagrody konkursowe					
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia					
		4220	Zakup środków żywności					
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek					
		4260	Zakup energii					
		4270	Zakup usług remontowych					

4280	Zakup usług zdrowotnych				
4300	Zakup usług pozostałych				
4360	Opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych				
4390	Zakup usl. obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz, opinii				
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				
4410	Podróże służbowe krajowe				
4430	Różne opłaty i składki				
4440	Odpisy na ZFSS				
4480	Podatek od nieruchomości				
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego				
4530	Podatek VAT				
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego				
4700	Szkolenia pracowników niebędących czł. korpusu sł.c.				
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
	Wydatki majątkowe:				
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00	
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych				
605*					
606*					
	OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00

* odpowiednia czwarta cyfra

.....
data i podpis

WOJT
mgr Ryszard Stępkowski

.....
nazwa jednostki/referatu/stanowiska

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 63/2021 Wójta Gminy Bądkowo
z dnia 17 sierpnia 2021r.

Projekt planu zatrudnienia i wynagradzania

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach	Wynagrodzenie wraz z pochodnymi wynikające ze stosunku pracy	w tym:	
			osobowe	dodatkowe wynagrodzenie roczne
Przewidywane wykonanie na 31.12.2021 r.				
Plan na rok 2022				
	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis

WÓJT
Ryszard Stępkowski

nazwa jednostki/referatu/stanowiska

Informacja o liczbie uczniów w przedszkolach/szkołach

Rozdział	stan na 1 września 2021 r.		plan na 1 września 2022 r.	
	ilość oddziałów	liczba uczniów	ilość oddziałów	liczba uczniów
OGÓŁEM	0	0	0	0

.....
data i podpis

WÓJT
mgr Ryszard Stępkowski

.....
nazwa jednostki/referatu/stanowiska

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia nr 63/2021 Wójta Gminy Bądkowo
z dnia 17 sierpnia 2021r.

Projekt planu dochodów na rok 2022

dział	rozdział	§	NAZWA	Wykonanie na dzień 31.08.2021	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021 r.	PLAN NA ROK 2022	% (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
			Dochody bieżące:		0,00	0,00	
			Dochody majątkowe:		0,00	0,00	
			OGÓŁEM:		0,00	0,00	

.....
data i podpis

WÓJT
mgr Ryszard Stępkowski

.....
nazwa jednostki/referatu/stanowiska

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia nr 63/2021 Wójta Gminy Bądkowo
z dnia 17 sierpnia 2021r.

Projekt planu wydatków zadań wykonywanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na rok 2022

Nazwa Programu:

Pełna nazwa projektu:

dział	rozdział	§	okres realizacji	wydatki ogółem	z tego:			środki z budżetu UE
					środki z budżetu krajowego	dotacja z budżetu państwa	wkład własny	
ZADANIA BIEŻĄCE					0,00	0,00	0,00	0,00
Nazwa Programu:								
Pełna nazwa projektu:								
ZADANIA MAJĄTKOWE					0,00	0,00	0,00	0,00
Nazwa Programu:								
Pełna nazwa projektu:								

z dnia 17 sierpnia 2021r.

do Zarządzenia nr 63/2021 Wójta Gminy Bądkowo
z dnia 17 sierpnia 2021r.

Projekt planu zadań wykonywanych z realizacją zadań z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku

dział	rozdział	paragraf	Dochody	Wydatki	Dochody	Wydatki
przewidywane wykonanie na 31.12.2021 r.						
plan na 2022						
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00

data, podpis

WÓJT
mgr Ryszard Stępkowski

data i podpis

WÓJT
mgr Ryszard Stępkowski

nazwa jednostki/referatu/stanowiska

Projekt wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Nazwa i cel przedsięwzięcia	jednostka realizująca	okres realizacji w latach		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				limit zobowiązań
		od	do		2022	2023	2024		
Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust 1 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych									
Nazwa:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące									
- wydatki majątkowe (w tym wydatki wynikające z umów zawartych do końca roku 2014)									
Programy, projekty lub zadania pozostałe									
Nazwa:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące									
- wydatki majątkowe (w tym wydatki wynikające z umów zawartych do końca roku 2014)									
OGÓŁEM				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis

WÓJT
Krzysztof Sępkowski