

ZARZĄDZENIE NR 76 / 2021
RADY GMINY BESTWINA

z dnia 31 sierpnia 2021 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bestwina na 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zmianami) oraz Uchwały Nr XXX/228/2017 Rady Gminy Bestwina z dnia 11 września 2017 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bestwina

Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1. Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników jednostek budżetowych, jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Bestwina, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Bestwinie do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bestwina na 2022 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na rok 2022 i lata następne w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2021 roku.

§ 2. Projekty budżetów winny być sporządzone na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na rok 2022 i prognozowanych wskaźników ekonomicznych na rok 2022. W szczególności należy wziąć pod uwagę:

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować w oparciu o:

- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku poz. 869 z późniejszymi zmianami)
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 roku poz. 23 z późn.zm.)
- przepisy prawa wewnętrzne
- informację Ministerstwa Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz o ustalonych subwencjach na rok 2022
- informację od Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca roku 2021
- inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi

2. W zakresie dochodów:

- podstawą planowania dochodów na rok 2022 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2021
- 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
- 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 środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej
- planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu wykaz mienia komunalnego przeznaczanego do sprzedaży w 2022 roku (szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe)
- 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

- subwencje ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów
- środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję
- pozostałe dochody własne należy prognozować w oparciu o obowiązujące stawki, przepisy prawne, zawarte umowy oraz przewidywane wykonanie w 2021 roku
- dotacje otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami należy zaplanować na rok 2022 na podstawie informacji Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego

3. W zakresie wydatków:

- podstawą planowania wydatków jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2021
- ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych: zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zadłużenia, na sprawne funkcjonowanie gminy i jednostek budżetowych, zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne, zabezpieczenie środków i na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne
- wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021
- planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys
- wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 31.08.2021 roku biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2021 roku i w roku 2022.
- 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
- składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych
- składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową na 2021 rok tj. 4 134,02 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy Karta Nauczyciela. Kwota bazowa dla nauczycieli wynosi 2 752,92 zł. Odpis na ZFSS dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć wynosi 110% kwoty bazowej.
- przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2022 roku oraz przedsięwzięcia z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
- wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów
- wydatki na realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi
- 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
- wydatki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i jednostkami niezaliczanymi do sektora finansów publicznych, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów lub porozumień
- rezerwę ogólną ustalić w wysokości nie większej niż 1,00% wydatków

- 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 2022 mające charakter wieloletni, winny być ujęte w założeniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej

5. Projekt planu dochodów i wydatków winien :

- być realny do wykonania
- zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidzianych na 2022 rok dochodów i wydatków w porównaniu z rokiem 2021

§ 3. 1. Ustalam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy na 2022 rok, stanowiące załącznik Nr 1-13 do niniejszego zarządzenia. Terminowość oraz kompletność ich złożenia nadzoruje Skarbnik Gminy

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

§ 4. W oparciu o otrzymane projekty materiałów planistycznych oraz 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 14 listopada 2021 roku i przedkłada go Wójtowi Gminy

§ 5. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania

Wójt Gminy Bestwina

Artur Beniowski

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 76 / 2021
Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń
 Rady Gminy Bestwina

I.p.	Składniki wynagrodzeń	z dnia 31 sierpnia 2021 r.	Przewidywanie wykonanie rok 2021	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			
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			

Dane dotyczące ZFŚS

Liczba emerytów

Sporządził:

Zatwierdził:

Informacje dodatkowe dla jednostek oświatowych

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 76 / 2021

szkoły / przedszkola	Rady Gminy Bestwina Ilość na 30.06.2021 r. z dnia 31 sierpnia 2021 r.	Ilość na 2022 r.
Dzieci		
Oddziały		
x	Wartość 2021	Wartość 2022
wynagrodzenia i pochodne nauczycieli (§ 4010,4040, 4100, 4110,4120) wg kalkulacji		
w tym:		
godziny nadliczbowe		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		
wynagrodzenia i pochodne administracji i obsługi (§ 4010,4040, 4100, 4110,4120) wg kalkulacji		
w tym:		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		

Fundusz płac nauczycieli		
Dokształcanie nauczycieli 1% funduszu płac		
Nagrody Wójta 0,2% 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

Projekt budżetu gminy

Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2022

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 76 / 2021

w zł

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Rozdz. z dnia 31 sierpnia 2021 r.	Wartość kosztorysowa	Planowane wydatki (koszty) na rok 2022	Termin rozpoczęcia Termin zakończenia
1	2	3	4	5	6	7
	Razem					

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam:

PLANOWANE ZADANIA INWESTYCYJNE W 2022 ROKU

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 76 / 2021

L.P.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Jednostka organiz. realizująca lub koordynująca wykonanie zadania	Okres realizacji zadania	Wysokość wydatków w zł			razem wartość zadania
						ROK BUDŻETOWY 2022	2021 r.	2022 r.	
						Środki własne jst	dotacje	środki do pozyskania	
Razem wydatki inwestycyjne						z tego:			

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam:

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 76 / 2021
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2022 r. i lata następne
Rady Gminy Bestwina

1. Nazwa PROGRAMU/PROJEKTU z dnia 31 sierpnia 2021 r.

2. Nazwa ZADANIA/UMOWY

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np. Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania – rok	Planowany termin zakończenia zadania – rok

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

rodzaj wydatków	źródła finansowania	łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań				limity zobowiązań
			2022	2023	2024	2025	
bieżące	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						
majątkowe	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						

8. Dział, rozdział, klasyfikacji budżetowej:

Dotyczy (podkreślić właściwe)

1) Programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,

c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.

2) Umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3) Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Zatwierdzam:

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2022
PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY
 Załącznik Nr 10 do zarządzenia Nr 76 / 2021

CZĘŚĆ A:

Rady Gminy Bestwina

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	z dnia 31 sierpnia 2021 r.	Przewidywane wykonanie w 2021 r.	Projekt planu na 2022 r.	% 5:4
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):

dział	rozdział	paragraf	wyszczególnienie	dochody		z dnia 31 sierpnia 2021 r. % 6:5	wydatki		% 9:8
				przewidywane wykonanie za 2021	plan na 2022 rok		przewidywane wykonanie za 2021	plan na 2022 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Zadania w zakresie zwalczania narkomanii									
2. Zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi									
OGÓLEM									

Sporządził:

Zatwierdził:

Załącznik Nr 12 do zarządzenia Nr 76 / 2021

Plan dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej
Rady Gminy Bestwina

dział	rozdział	paragraf	wyszczególnienie	dochody		z dnia 31 sierpnia 2021 r. wydatki		% 9:8	
				przewidywane wykonanie za 2021	plan na 2022 rok	% 6:5	przewidywane wykonanie za 2021		plan na 2022 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓLEM									

Sporządził:

Zatwierdził:

Plan dochodów i wydatków w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi
Rady Gminy Bestwina

dział	rozdział	paragraf	wyszczególnienie	dochody		z dnia 31 sierpnia 2021 r. wydatki		% 9:8	
				przewidywane wykonanie za 2021	plan na 2022 rok	% 6:5	przewidywane wykonanie za 2021		plan na 2022 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓŁEM									

Sporządził:

Zatwierdził: