

Zarządzenie Nr 49/2021
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 23 sierpnia 2021 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372), art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) w związku z § 1 Uchwały Nr XX/112/2012 Rady Gminy Rojewo z dnia 13 września 2012 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rojewo, Wójt Gminy Rojewo zarządza, co następuje:

§ 1. Przystąpić do opracowania projektu budżetu Gminy Rojewo na 2022 rok.

§ 2. Przyjąć podstawowe wskaźniki do prac nad projektem budżetu Gminy Rojewo na 2022 rok:

1. Dochody przyjąć w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2021, w tym:

1) podatki i opłaty lokalne:

a) stawki podatku od nieruchomości – kalkulować na poziomie 104% stawek za 2021 r., z uwzględnieniem obowiązujących przepisów,

b) stawki podatku od środków transportowych – pozostawić na poziomie 2021 r., z uwzględnieniem obowiązujących przepisów,

c) podatek rolny – przyjąć stawkę na poziomie 50 zł/1dt,

2) subwencje i dotacje do projektu budżetu na 2022 r. przyjąć w wysokościach podanych przez właściwe organy,

3) udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:

a) podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2022 r. przyjąć w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów, Rozwoju i Polityki Regionalnej,

b) podatek dochodowy od osób prawnych ustalić się na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2021,

4) dochody z majątku Gminy winny wynikać z zawartych umów dzierżaw, najmu, użytkowania wieczystego nieruchomości, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2022 roku,

5) pozostałe dochody zaplanować w wysokości przewidywanego wykonania za 2021 r. z uwzględnieniem zmian przepisów.

2. Wydatki bieżące na 2022 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów i ustala się je na poziomie przewidywanego wykonania za 2021 r., pomniejszone o jednorazowe wydatki roku 2021, w tym:

1) wydatki na media na 2022 rok pozostawić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2021,

2) wydatki na wynagrodzenia i pochodne ustalić na poziomie zaszeregowania pracowników w roku 2021 wg stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2021 r., powiększone o kwotę 350 zł brutto płacy zasadniczej na pracownika, za wyjątkiem pracowników zatrudnionych w ramach staży dla osób bezrobotnych i robót publicznych oraz nauczycieli. **Ostatecznie wzrost wynagrodzeń uzależniony będzie od stanu posiadania środków finansowych.** Kalkulując wynagrodzenia należy podać ilość uprawnionych pracowników i poszczególne wielkości przypadające na: wynagrodzenia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, wzrost dodatków stażowych i inne (w przypadku nauczycieli),

3) wydatki na wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli należy ustalić na poziomie roku 2021 r.

– Kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy, przewidywanego wykonania na dzień 30 września 2021 r. pomnożona przez liczbę 12, przewidywany wzrost dodatków stażowych i powiększona o jednorazowe wielkości (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, urlopy zdrowotne nauczycieli, itp. Uwaga: podać ilość uprawnionych osób i poszczególne wielkości przypadające na: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, wzrost dodatków stażowych i inne).

Wynagrodzenia pracowników samorządowych należy zaplanować zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4) Przy naliczaniu planowanych wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w ramach umów zawartych z Powiatowym Urzędem Pracy w Inowrocławiu, należy przyjąć wynagrodzenie zasadnicze w kwocie 3.000,00 zł oraz dodatek stażowy na poziomie 20% od kwoty 3.000,00 zł i pochodne.

5) planowane kwoty nagród dla nauczycieli, przeznaczone do wypłaty w roku 2022 ustala się na poziomie 1% zaplanowanej kwoty wynagrodzenia w paragrafie 4790. Dla pracowników zatrudnionych w gminnych jednostkach organizacyjnych i dla pracowników obsługi placówek oświatowych ustala się fundusz nagród w wysokości 2% wyliczony od wartości wynagrodzeń zaplanowanych w paragrafie 4010 (**wykonanie będzie uzależnione od możliwości finansowych Gminy**).

6) Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego zaplanować w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o której mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników sfery budżetowej (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 1872) z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy.

7) Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 300 z późn. zm.).

8) Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy na 2022 r. zaplanować w wysokości 2,45% miesięcznie.

9) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników administracji i obsługi w wysokości 1.550,26 zł na jeden etat. Odpis na emerytów i rencistów objętych opieką socjalną należy przyjąć w wysokości 253,38 zł na jedną osobę, tj. wg stawek obowiązujących w 2021 roku.

10) Odpis na zakładowy funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy przyjąć w wysokości 3.028,21 zł (kwota bazowa 2.752,92 zł x 110%) na jeden etat.

W przypadku innych uregulowań w zakresie odpisu na ZFŚS należy dokonać jego przeliczenia.

11) Przyjąć na 2022 r. wysokość płacy minimalnej w kwocie **3.000,00 zł** i stawki godzinowej w kwocie **19,60 zł** (umowy zleceń) – wg projektu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. **Ewentualna zmiana kwot podana będzie w obwieszczeniu Prezesa Rady Ministrów w terminie do 15 września br. w „Monitorze Polskim”.**

3. Planuje się kwoty dotacji z budżetu Gminy Rojewo na 2022 rok dla:

a) jednostek sektora finansów publicznych – w wysokości 268.803,22 zł, w tym dla samorządowej instytucji kultury – w wysokości 253.000,00 zł, pozostałe podmioty szacunkowy plan 15.803,22 zł

b) dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych – szacunkowy plan 55.000,00 zł.

4. Planując wydatki na realizację zadań remontowych – należy uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia i podać realną kalkulację kosztów (dotyczy wszystkich, w tym gminnych jednostek organizacyjnych).

5. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych planowanych na 2022 r. należy uwzględnić przede wszystkim:

- 1) Zaawansowanie robót na koniec 2021 r. dla zadań rozpoczętych,
- 2) Zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- 3) W wydatkach inwestycyjnych priorytetem są zadania kontynuowane oraz te dofinansowane ze źródeł zewnętrznych.

§3. 1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, kierowników referatów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Gminy do opracowania i złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Rojewo na 2022 rok **w terminie do dnia 25 września 2021 r.**

Materiały planistyczne do opracowania projektu budżetu winny składać się z części opisowej i tabelarycznej na drukach będących załącznikami do niniejszego zarządzenia ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacjami w wersji papierowej (złożonej w sekretariacie Urzędu Gminy Rojewo pokój Nr 12) i elektronicznej na adres e-mail: skarbnik@rojewo.pl.

Druki do pobrania w formie dokumentu PDF znajdują się na stronie BIP Urzędu Gminy Rojewo w zakładce *Zarządzenia Wójta Gminy Rojewo*.

Szczegółowo należy opisać różnice między wydatkami roku 2021 a 2022 (ewentualne

zwiększenia, zmniejszenia).

2. Gminne jednostki organizacyjne składają wnioski zgodnie z *uchwałą Nr XX/112/2012 Rady Gminy Rojewo z dnia 13 września 2012 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rojewo.*

§4. Projekt planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lipca 2021 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych **z uwzględnieniem wprowadzonych zmian na dzień 1 stycznia 2021 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1382) i tych, które mają zastosowanie do projektów budżetu na 2022 rok.**

§5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 49/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 23 sierpnia 2021 r. w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do pracy nad projektem budżetu Gminy Rojewo na 2022 rok

Zgodnie z uchwałą Nr XX/112/ 2012 Rady Gminy Rojewo z dnia 13 września 2012 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Rady Gminy Rojewo, przystępując do opracowania projektu budżetu na przyszły rok, przyjmuje się wskaźniki służące do kalkulacji i wyliczenia kwot dochodów i wydatków własnych na 2022 rok.

Przyjęte wskaźniki do projektu budżetu na 2022 rok wynikają również ze wskaźników makroekonomicznych i sytuacji budżetu państwa i gminy. Przy planowaniu budżetu na rok 2022 należy zabezpieczyć środki na spłatę rat z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz na spłatę odsetek. Skalkulowanie wydatków bieżących na poziomie planowanego wykonania roku 2021 wynika z konieczności spełnienia wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, gdzie planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące.

Ponadto planując środki finansowe na wydatki należy mieć na względzie art. 44 w zw. z art. 254 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Opracowując zarządzenie korzystano ponadto z informacji zawartych w założeniach projektu budżetu państwa na 2022 rok oraz Obwieszczenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 lipca 2021 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2022 (M.P. z 2021 r. poz. 724 z dnia 09.08.2021 r.) jak również projektu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie wysokości płacy minimalnej i stawki godzinowej na 2022 rok.

W związku ze zmianą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2021 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1382) proszę o zwrócenie uwagi na wprowadzone zmiany klasyfikacji, które obowiązują przy opracowywaniu projektu budżetu na 2022 rok.

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 49/2021
Wójta Gminy Rojewo z dnia 23 sierpnia 2021 r.

WYDATKI MAJĄTKOWE na 2022 rok – PRZEDSIĘWZIĘCIA

wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków unijnych

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa programu (cel i zadania)	Jednostka organizac. realizująca	Okres realizacji od-do	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach ubiegłych	Limity wydatków w latach			
								2022	2023	2024	2025
								kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....
								kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....
								kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....
								kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....
Ogółem:											

.....
Data i podpis osoby sporządzającej

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej

	w tym:											
	-podpisane umowy oraz umowy planowane do podpisania w 2022 r.(dot. kol.6 do 12)											
II.	Sektor spoza fin. publ.											
1.	...											
2.	...											
III.	Razem I+II											

6. Zakres rzeczowy przedsięwzięcia wieloletniego w każdym planowanym roku realizacji (opisany w wyczerpujący sposób):

.....

7. Rodzaj zadania (bieżące lub majątkowe):

8. Wykaz zawartych umów:

.....
 Data i podpis osoby sporządzającej

.....
 Data i podpis osoby zatwierdzającej

Załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr 49/2021
Wójta Gminy Rojewo z dnia 23 sierpnia 2021 r.

WYDATKI NA PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE na 2022 rok

wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków unijnych

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa programu (cel i zadania)	Jednostka organizac. realizująca lub koordynująca	Okres realizacji od-do	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach ubiegłych	Limity wydatków w latach			
								2022	2023	2024	2025
								kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....
								kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....
								kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....
								kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem.. środki własne.. środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....	kwota ogółem środki własne środki UE....
Ogółem:											

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej

.....
data i podpis osoby zatwierdzającej

Załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr 49/2021
Wójta Gminy Rojewo z dnia 23 sierpnia 2021 r.

Plan dochodów z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki nimi finansowane w 2022 r.

Dochody						w złotych
Dz.	Rozdz.	§	Treść	Przewidyw. wykon. 2021r.	Projekt 2022r.	% zmiana
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek			
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw			
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowy m			
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych			
			Razem:			

Wydatki

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Przewidyw. wykon. 2021r.	Projekt 2022r.	%
851			Ochrona zdrowia			
			w tym:			
	85153		Zwalczanie narkomanii			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
		4300	Zakup usług pozostałych			
		4300	<i>Zakup usług pozostałych</i>			
		4300	<i>Zakup usług pozostałych /2021r.</i>			
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi			
		2330	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień 9umów) między jednostkami samorządu terytorialnego			
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
		4300	Zakup usług pozostałych			
		4300	<i>Zakup usług pozostałych</i>			
		4300	<i>Zakup usług pozostałych /2021r.</i>			
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii			
			Razem:			

.....
Data i podpis osoby sporządzającej

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej

Załącznik Nr 9 do Zarządzenia Nr 49/2021
Wójta Gminy Rojewo z dnia 23 sierpnia 2021 r.

Plan dochodów z tytułu opłat za zagospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki nimi finansowane w 2022 r.

Dochody

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Przewidyw. wykon. 2021r.	Projekt 2022r.	%
						zmiana
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
			w tym:			
	90002		Gospodarka odpadami			
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw			
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień			
		0910	Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat			
			Razem:			

Wydatki

Dział	Rozdz.	§	Treść	Przewidyw. wykon. 2021r.	Projekt 2022r.	%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
			w tym:			
	90002		Gospodarka odpadami			
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
		4260	Zakup energii			
		4300	Zakup usług pozostałych			
		4300	<i>Zakup usług pozostałych</i>			
		4300	<i>Zakup usług pozostałych /2021r.</i>			
		4410	Podróże służbowe krajowe			
		4430	Różne opłaty i składki			
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
		4700	Szkolenia pracowników (...)			
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			
			Razem:			

.....
Data i podpis osoby sporządzającej

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej

Załącznik Nr 11 do Zarządzenia Nr 49/2021
Wójta Gminy Rojewo z dnia 23 sierpnia 2021 r.

Plan dochodów związany z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki nimi finansowane w 2022 r.

Dochody

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Przewidyw. wykon. 2021r.	Projekt 2022r.	%
						zmiana
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
			w tym:			
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska			
		0690	Wpływy z różnych opłat			
		0970	Wpływy z różnych dochodów			
			Razem:			

Wydatki

Dział	Rozdz. z.	§	Treść	Przewidyw. wykon. 2021r.	Projekt 2022r.	%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
			w tym:			
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska			
		4190	Nagrody konkursowe			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
		4300	Zakup usług pozostałych			
		4390	Zakup ekspertyz, analiz i opinii			
			Razem:			

.....
Data i podpis osoby sporządzającej

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej

Załącznik Nr 12 do Zarządzenia Nr 49/2021
Wójta Gminy Rojewo z dnia 23 sierpnia 2021 r.

Plan dochodów pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i wydatki nimi finansowane w 2022 r.

Dochody

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Przewidyw. wykon. 2021r.	Projekt 2022r.	%
						zmiana
758			Różne rozliczenia			
			w tym:			
	75816		Wpływy do rozliczenia			
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			
			Razem:			

Wydatki

Dział	Rozdz. z.	§	Treść	Przewidyw. wykon. 2021r.	Projekt 2022r.	%
			w tym:			
			Razem:			

.....
Data i podpis osoby sporządzającej

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej

Załącznik Nr 13 do Zarządzenia Nr 49/2021
Wójta Gminy Rojewo z dnia 23 sierpnia 2021 r.

Plan dochodów pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i wydatki nimi finansowane w 2022 r.

Dochody

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Przewidyw. wykon. 2021r.	Projekt 2022r.	%
						zmiana
600			Transport i łączność			
			w tym:			
	60016		Drogi publiczne gminne			
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych			
			Razem:			

Wydatki

Dział	Rozdz. z.	§	Treść	Przewidyw. wykon. 2021r.	Projekt 2022r.	%
600			Transport i łączność			
			w tym:			
	60016		Drogi publiczne gminne			
			Razem:			

.....
Data i podpis osoby sporządzającej

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej