

Zarządzenie Nr 120/2021
Wójta Gminy Grunwald
z dnia 22 września 2021 r.

w sprawie podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem uchwały budżetowej na 2022 r.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2021 poz. 1372) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535) oraz Uchwały Nr XLIII/188/2010 Rady Gminy Grunwald z siedzibą w Gierzwałdzie z dnia 30 września 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zmienionej Uchwałą Nr XLV/199/10 Rady Gminy Grunwald z siedzibą w Gierzwałdzie z dnia 9 listopada 2010 r. zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się następujące założenia stanowiące podstawę do prac nad projektem dochodów budżetu na 2022 rok:

1. Podatki i opłaty lokalne przyjmuje się wg stawek obowiązujących w 2021 roku oraz prognozowanych zmian w stawkach podatków i opłat od roku 2022.
2. Dochody przekazane przez Urzędy Skarbowe przewiduje się wg przewidywanego wykonania za 2021 rok.
3. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencje – zgodnie z informacją Ministra Finansów przekazywaną gminie.
4. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy przedstawić zgodnie z załącznikiem Nr 7 do niniejszego Zarządzenia.
5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony, a także przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
6. Opłaty za dostarczanie ciepła, wody i odprowadzanie ścieków należy planować wg prognozowanych zmian w stawkach od roku 2022 oraz z uwzględnieniem zmiany danych w zakresie liczby mieszkańców Gminy.
7. Pozostałe dochody jednostek budżetowych – zgodnie z propozycją planu opracowanego przez kierownika jednostki.
8. Planowane dochody należy przygotować w programie PUMA FK bądź na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Przyjmuje się następujące założenia stanowiące podstawę prac nad projektem wydatków bieżących budżetu na 2022 rok:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – za podstawę wyliczenia funduszu płac przyjmuje się wielkość zatrudnienia i wynagrodzeń w miesiącu wrześniu 2021 roku z uwzględnieniem wzrostu wysokości dodatków za wysługę lat i ewentualnych odpraw emerytalnych, planowanych podwyżek płac w wysokości do 5% oraz innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagrodzeń pracowników zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego Zarządzenia.

2. Wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli – zgodnie z Kartą Nauczyciela z uwzględnieniem przewidywanych zmian oraz regulaminu określającego wysokość i szczegółowe warunki przyznania nauczycielom dodatków: za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego oraz za warunki pracy, a także szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz niektórych innych składników wynagradzania zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do niniejszego Zarządzenia.

3. Zakłada się wydatki budżetu związane z przystąpieniem 100% pracowników jednostek organizacyjnych do pracowniczych planów kapitałowych. W kalkulacji kosztów pracodawcy należy uwzględnić obowiązkową wpłatę pracodawcy w wysokości 1,5% wynagrodzenie brutto każdego pracownika.

4. Przy planowaniu wynagrodzeń należy uwzględnić wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę, które w 2022 roku wynosić będzie 3 010,00 zł oraz minimalną stawkę godzinową z tytułu umowy zlecenia w wysokości 19,70 zł brutto za godzinę (zgodnie z założeniami Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej).

5. Wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek organizacyjnych gminy – nie więcej niż 100% przewidywanego wykonania za 2021 rok, należy przedstawić zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego Zarządzenia lub przygotować w programie komputerowym PUMA FK. Wydatki związane z utrzymaniem jednostek organizacyjnych należy planować w sposób oszczędny i celowy ograniczając je do zbędnego minimum umożliwiającego bieżące funkcjonowanie jednostki. W przypadku zwiększenia powyższej kwoty należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją planowanej kwoty.

6. Przy planowaniu wydatków związanych ze zużyciem energii elektrycznej należy uwzględnić wzrost cen o 55%.

7. W przypadku wydatków związanych z remontami kierownik jednostki przedkłada Wójtowi uzasadnienie merytoryczne poszczególnych zadań. Należy wyszczególnić wydatki z decyzji lub nakazów nadzoru.

8. Do naliczania Funduszu Świadczeń Socjalnych przyjmuje się:

- odpis na pracownika w wysokości 1 550,26 zł (37,5% kwoty bazowej)
- odpis na jednego pracownika wykonującego prace w szczególnych warunkach lub prace o szczególnym charakterze – w rozumieniu przepisów o emeryturach pomostowych w wysokości 2.067,01 zł (50% kwoty bazowej),
- odpis na jednego pracownika młodocianego w pierwszym roku nauki w wysokości 206,70 zł, w drugim roku nauki 248,04 zł, a w trzecim roku nauki 289,38 zł.

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w wysokości 3.028,21 zł na jednego nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy (110% kwoty bazowej).
- 258,38 zł na każdą osobę zatrudnioną, w stosunku, do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności,
- 258,38 zł na każdego emeryta i rencistę, nad którym zakład pracy sprawuje opiekę.

9. Samorządowe instytucje kultury przedkładają plan finansowy zgodnie z załącznikiem Nr 6 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

1. Planowane inwestycje na 2022 r. powinny być zgodne z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Grunwald.
2. Do projektu budżetu na 2022 rok w pierwszej kolejności przyjęte zostaną inwestycje, które mają największe szanse na uzyskanie dofinansowania w ramach poszczególnych projektów.
3. Plan wydatków na zadania inwestycyjne powinien zostać przedstawiony zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.
4. W projekcie budżetu na 2022 rok należy uwzględnić rozchody zgodnie z harmonogramem spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji.
5. Przy planowaniu wysokości dochodów i wydatków roku 2022 należy mieć na uwadze komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2021 roku w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r. w stosunku do I półrocza 2020 r., który wyniósł 103,6 (wzrost cen o 3,6%) oraz przewidywaną sytuację w kraju i na świecie dotyczącą między innymi epidemii wirusa SARS-CoV-2.
6. Plan finansowy wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych dla jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe należy przedłożyć zgodnie z załącznikiem Nr 9 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4

Przyjęte wielkości stanowią podstawę do opracowania planów finansowych jednostek organizacyjnych gminy i mogą ulec zmianie w trakcie prac na projektem budżetu na 2022 rok.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Grunwald oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wójt Gminy Grunwald

Adam Szczepkowski