

ZARZĄDZENIE NR 1367/2021

WÓJTA GMINY LUBIN

z dnia 14 września 2021 r.

w sprawie opracowania projektu budżetu Gminy Lubin na rok 2022

Na podstawie art. 30 ust 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) w związku z art. 230 ust 1, art. 233 pkt 1 z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236 i 1535) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Ustalam następujące wytyczne do sporządzenia projektu uchwały budżetowej na rok 2022:

- 1) Dochody w szczególności dział, rozdział, §, dysponent, sposób finansowania, zadanie planować należy w oparciu o:
 - a) przypisy i odpisy z uwzględnieniem zaległości i nadpłat w podatkach lokalnych,
 - b) przypisy i odpisy z uwzględnieniem zaległości i nadpłat dla dzierżaw i wpływów z wieczystego użytkowania gruntów,
 - c) planowane do sprzedaży nieruchomości oraz zawarte umowy sprzedaży, z uwzględnieniem zaległości i nadpłat,
 - d) informacje Ministerstwa Finansów o wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz o wysokości subwencji,
 - e) informacje poszczególnych dysponentów środków na zadania zlecone,
 - f) zawarte umowy o dofinansowanie,
 - g) prognozowane wykonanie roku 2021 dla pozostałych powtarzalnych dochodów.
- 2) Plany wydatków bieżących w szczególności dział, rozdział, §, dysponent, sposób finansowania, zadanie planować należy w oparciu o:
 - a) zaangażowanie za 9 miesięcy roku 2021,
 - b) przewidywane wykonanie w roku 2021,
 - c) zawarte umowy, planowane do realizacji przedsięwzięcia,
 - d) zaciągnięte zobowiązania,
 - e) złożone przez mieszkańców, sołectwa, sołtysów oraz inne podmioty wnioski,
 - f) umowy o pracę wg. stanu na 30 września 2021 r w zakresie wynagrodzeń oraz pochodnych od wynagrodzeń,
 - g) obowiązujące na dzień 30 września 2021 roku stawki dopłaty do taryf oraz prognozowaną ilość sprzedanej wody i odebranych ścieków w zakresie dopłat do ceny wody i ścieków,
- 3) Plan wydatków bieżących na rok 2022 pomniejszonych o wydatki na zadania finansowane z dotacji na zadania własne oraz o wydatki na wkład własny do tych zadań, nie może być wyższy od planu wydatków bieżących na dzień 30 września 2021 pomniejszonego o plan wydatków na zadania finansowane z dotacji na zadania własne oraz o plan wydatków na wkład własny do tych zadań.

§ 2.

1. Zobowiązuję dysponentów środków odpowiedzialnych za realizację dochodów i wydatków w Urzędzie Gminy w Lubinie do przedłożenia w terminie do 22 października 2021 roku planowanych kwot dochodów i wydatków na rok 2022, z zakresu podlegającego ich merytorycznej kontroli. Plany sporządzić należy w oparciu o wytyczne wskazane w § 1.

2. Plany dochodów przedłożyć należy w wersji papierowej w szczególności dział, rozdział, §, zadanie.

3. Plany wydatków sporządzić należy przy zastosowaniu aplikacji pn.: "eProjekt 2" i przedłożyć zarówno w formie elektronicznej jak i papierowej.

4. Sporządzając plan wydatków Dysponent:

- 1) w kolumnie przewidywane wykonanie "Przew.wyk." - wskazuje oszacowaną kwotę wykonania jaką zamknie się rok 2021- szacunek sporządzany jest na podstawie zaangażowania i planowanych, realnych do wykonania do końca roku zapłat.
- 2) w kolumnie "Prognoza" - wskazuje propozycję planu na rok 2022.
- 3) kolumnę "2022 projekt" pozostawia bez wypełnienia.

§ 3.

1. Zobowiązuję kierowników jednostek budżetowych Gminy Lubin do przedłożenia w terminie do 11 października 2021 roku projektów planów finansowych jednostek na rok 2022. Plany sporządzić należy w oparciu o wytyczne wskazane w § 1.

2. Plany sporządzić należy przy zastosowaniu aplikacji pn.: "eProjekt 2" i stosując wytyczne jak w § 2 ust. 4 zarówno dla wydatków jak i dla dochodów.

3. Wydenerwowany w systemie "eProjekt 2", projekt planu finansowego przedłożyć należy w wersji papierowej, do której należy załączyć uzasadnienie wraz:

- 1) z kalkulacją wynagrodzeń,
- 2) informacją o wydatkach bieżących finansowanych z dotacji na zadania własne.

4. Kalkulację wynagrodzeń, o której mowa w ust. 3 pkt 1, jednostki sporządzają wg wzoru ustalonego:

- 1) dla jednostek oświatowych w załączniku nr 1 do Zarządzenia,
- 2) dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubinie i Klubu Dziecięcego w Krzeczynie Wielkim w załączniku nr 2 do Zarządzenia.

5. Informację o wydatkach bieżących finansowanych z dotacji na zadania własne, jednostki sporządzają zgodnie z załącznikiem stanowiącym załącznik nr 3 do Zarządzenia.

6. Jednostki oświatowe, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych, sporządzają plan tych dochodów i wydatków nimi sfinansowanych w szczególności dział, rozdział, § w formie papierowej.

8. Projekty planów finansowych jednostek oświatowych podlegają zaopiniowaniu przez kierownika Referatu Oświaty, Kultury, Kultury Fizycznej i Zdrowia w terminie do 25 października 2021 roku.

§ 4.

Projekty planów finansowych gminnych instytucji kultury podlegają zaopiniowaniu przez Kierownika Referatu Oświaty, Kultury, Kultury Fizycznej i Zdrowia w terminie do 25 października 2021 roku.

§ 5.

1. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Lubin oraz dysponentów środków odpowiedzialnych za realizację dochodów i wydatków w Urzędzie Gminy w Lubinie do przedłożenia w terminie do 25 października 2021 roku wykazu przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych.

2. Wykaz przedsięwzięć sporządzić należy zgodnie załącznikiem nr 4 do Zarządzenia.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 14 września 2021 roku.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 1367/2021

Wójta Gminy Lubin

MATERIAŁY PLANISTYCZNE NA ROK 2022

Z dnia 14 września 2021 r.

1. Kalkulacja środków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na rok 2022 - NAUCZYCIELE

Tabela 1. Ustalenie podstawy planowania: miesięczne wynagrodzenie nauczycieli bez nagród i odpraw emerytalnych lub rentowych na podstawie wynagrodzeń za wrzesień 2021

[illegible]

Tabela 2. Rozliczenie tabeli 1

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 3020										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4710										
RAZEM § 4790										

Tabela 3. Nagrody jubileuszowe i odprawy nauczycieli w roku 2022

Wyszczególnienie:	ilość:	kwota:	
Planowane w 2022 nagrody jubileuszowe			środki ujmowane w planie Urzędu Gminy
Planowane w 2022 odprawy emerytalne lub rentowe			środki ujmowane w planie Urzędu Gminy

Tabela 4. Fundusz nagród nauczycieli na rok 2022

Podstawa funduszu nagród dla nauczycieli w zł:										
Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
Fundusz nagród dyrektora 0,8%										
Fundusz nagród w dyspozycji Wójta Gminy 0,2%		środki ujmowane w planie Urzędu Gminy								
Fundusz nagród w dyspozycji Wójta Gminy 1,65%		środki ujmowane w planie Urzędu Gminy								

Doskonalenie zawodowe nauczycieli (art. 70a ust 1 KN):

Podstawa w zł:	
Kwota w zł:	

środki ujmowane w planie Urzędu Gminy

Pomoc zdrowotna dla nauczycieli (art. 72 ust 1 KN):

Podstawa w zł:	
Kwota w zł:	

środki ujmowane w planie Urzędu Gminy

Tabela 5. Dodatkowe wynagrodzenie roczne na rok 2022:

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
Podstawa :										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4800										

Tabela 6. Razem nauczyciele (suma Tabeli 2, Tabeli 4 w części fundusz nagród dyrektora i Tabeli 5):

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 3020										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4710										
RAZEM § 4790										
RAZEM § 4800										

2. Kalkulacja środków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na rok 2022 - PRACOWNICY NIEPEDAGOGICZNI

Tabela 7. Ustalenie podstawy planowania: miesięczne wynagrodzenie bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych lub rentowych na podstawie wynagrodzeń za wrzesień 2021

L.p.	Zanonimizowana umowa	Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze [zł]	Dodatek funkcyjny [zł]	Premia [zł]	Dodatek za wysługę lat [zł]	Przewidywane wynagrodzenie ponad wymiar [zł]	Inne dodatki [zł]	Fundusz nagród dyrektora [zł]	Brutto [zł]	ZUS [zł]	Fundusz pracy [zł]	PPK [zł]
	Suma												
	w przeliczeniu na 12 m - cy roku 2022 (wiersz "Suma"*12)												

Tabela 8. Rozliczenie tabeli 7

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 3020										
RAZEM § 4010										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4710										

Tabela 9. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne lub rentowe pracowników niepedagogicznych w roku 2022

Wyszczególnienie:	ilość:	kwota:	
Planowane w 2022 nagrody jubileuszowe			środki ujmowane w planie Urzędu Gminy
Planowane w 2022 odprawy emerytalne lub rentowe			środki ujmowane w planie Urzędu Gminy

Tabela 10. Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników niepedagogicznych na rok 2022:

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
Podstawa :										
RAZEM § 4040										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										

Tabela 11. Razem pracownicy niepedagogiczni (suma Tabeli 8 i Tabeli 10):

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 3020										
RAZEM § 4010										
RAZEM § 4040										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4710										

Tabela 12. Kwoty do ujęcia w planie jednostki (suma Tabeli 6 i Tabeli 11):

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 3020										
RAZEM § 4010										
RAZEM § 4040										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4710										
RAZEM § 4790										
RAZEM § 4800										

Tabela 13. Kalkulacja środków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2022 roku

Wyszczególnienie	Podstawa	Kwota
Nauczyciele		
Pracownicy niepedagogiczni		
Nauczyciele będący emerytami lub rencistami		

MATERIAŁY PLANISTYCZNE NA ROK 2022**1. Kalkulacja środków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na rok 2022****Tabela 1. Ustalenie podstawy planowania: miesięczne wynagrodzenie bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych lub rentowych na podstawie wynagrodzeń za wrzesień 2021**

L.p.	Zanonimizowana umowa	Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze [zł]	Dodatek funkcyjny [zł]	Dodatek specjalny [zł]	Premia [zł]	Dodatek za wysługę lat [zł]	Inne dodatki [zł]	Fundusz nagród [zł]	RAZEM brutto [zł]	ZUS [zł] 4110	§	Fundusz pracy [zł] 4120	§	PPK [zł] 4710	§
	Suma															
	w przeliczeniu na 12 m - cy roku 2021 (wiersz "Suma"*12)															

Tabela 2. Rozliczenie tabeli 1

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 4010											
RAZEM § 4110											
RAZEM § 4120											
RAZEM § 4710											

Tabela 3. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne lub rentowe w roku 2022

Wyszczególnienie:	ilość:	kwota:	rozdział
Planowane w 2022 nagrody jubileuszowe			
Planowane w 2022 odprawy emerytalne lub rentowe			

Tabela 4. Dodatkowe wynagrodzenie na rok 2022

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
Podstawa :											
§ 4040											
§ 4011											
§ 4012											

Tabela 5 . Razem wynagrodzenia (suma Tabeli 2, Tabeli 3 i Tabeli 4):

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 4010											
RAZEM § 4040											
RAZEM § 4110											
RAZEM § 4120											
RAZEM § 4710											

z tego zadania własne:

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 4010											
RAZEM § 4040											
RAZEM § 4110											
RAZEM § 4120											
RAZEM § 4710											

z tego zadania zlecone:

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 4010											
RAZEM § 4040											
RAZEM § 4110											
RAZEM § 4120											
RAZEM § 4710											

MATERIAŁY PLANISTYCZNE NA ROK 2022

Informacja o wydatkach bieżących finansowanych z dotacji na zadania własne

Rozdział	stan na 30.09.2021 (plan)						Projekt 2022					
	Wydatki bieżące razem	z tego:					Wydatki bieżące razem	z tego:				
		wydatki bieżące na zadana własne	z tego:			wydatki bieżące na zadana zlecone		wydatki bieżące na zadana własne	z tego:			wydatki bieżące na zadana zlecone
			sfinansowane z dotacji na zadania własne	stanowiące wkład własny zadań sfinansowanych z dotacji	pozostałe wydatki bieżące				sfinansowane z dotacji na zadania własne	stanowiące wkład własny zadań sfinansowanych z dotacji	pozostałe wydatki bieżące	
RAZEM												

WZÓR

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 1367/2021

Wójta Gminy Lubin

z dnia 14 września 2021 r.

MATERIAŁY PLANISTYCZNE NA ROK 2022

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	jednostka realizująca	okres realizacji w latach		łącznie nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach*					Limit zobowiązań
			od	do		2022	2023	2024	2025	
1	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										
1)											
	- wydatki bieżące										
	w tym wydatki wynikające z umów Zawartych do końca 2021roku										
	- wydatki majątkowe										
	w tym wydatki wynikające z umów zawartych do końca 2021 roku										
2	Programy, projekty lub zadania pozostałe										
1)											
	- wydatki bieżące										
	w tym wydatki wynikające z umów zawartych do końca 2021 roku										
	- wydatki majątkowe										
	w tym wydatki wynikające z umów zawartych do końca 2021 roku										

* limit wydatków określć należy na wszystkie lata realizacji przedsięwzięcia.

** należy wykazać te umowy dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3 ustawy o Finansach publicznych

Data i podpis