

**ZARZĄDZENIE Nr 79 /2021**  
**Burmistrza Drzewicy**  
**z dnia 25 sierpnia 2021 r.**

W sprawie **opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2022 rok .**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2021 r. poz.1372 ), art. 230 ust. 1 , art. 233 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm. ) oraz Uchwały Nr XLIV/256 /2010 Rady Gminy i Miasta w Drzewicy z dnia 22.09.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

**§ 1.**

Kierownicy jednostek budżetowych oraz dyrektorzy samorządowych instytucji kultury, kierownicy Komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Miejskiego w Drzewicy opracowują plany rzeczowe oraz materiały do projektu budżetu gminy na 2022 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

**§ 2 .**

**Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na rok 2022 należy opracować zgodnie z:**

1. Ustawą z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
3. Projekty planów finansowych winny być opracowane w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej w szczególności: dział , rozdział, paragraf. ( plany sporządzone odrębnie do dochodów i wydatków ) .
4. Podstawowe wskaźniki, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na rok 2022 przyjęte z założeń projektu budżetu państwa na rok 2022:
  - a) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 3,3%
  - b) Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2022 wynosić będzie ( 3.000,00 zł propozycja rządu) co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2021 roku (2.800,00 zł ) o 7,14%,
  - c) Minimalna stawka godzinowa w 2022 roku będzie wynosiła ( propozycja rządu to 19,60 zł w roku 2021 – 18,30 zł )

**§ 3.**

Planowanie dochodów na rok 2022 :

1. Kierownicy jednostek budżetowych planują dochody prognozowane do osiągnięcia ze wszystkich źródeł w danej jednostce z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej
2. Dochody z mienia komunalnego planuje Referat Rolnictwa, Ochrony środowiska i Gospodarki gruntami ( należy podać rodzaj dochodu oraz kwotę wynikającą z zawartych umów np. umów o najem i dzierżawę, użytkowania wieczystego , czynszu , co, zajecie pasa drogowego , sprzedaży mienia komunalnego- w tym przypadku należy sporządzić wykaz składników proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę oraz inne nie wymienione .
3. Planowanie dochodów powinno odbywać się na zasadzie ostrożności.

#### § 4.

Planowanie wydatków bieżących na rok 2022 :

1. Kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zadań kontynuowanych , niezbędnych do funkcjonowania jednostki .
2. Wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny.
3. Kierownicy jednostek budżetowych planują wydatki dla każdego rozdziału w układzie dział , rozdział , paragraf wraz z uzasadnieniem oraz kalkulacją wynagrodzeń.
4. Kierownicy jednostek budżetowych oświatowych wynagrodzenie planują na podstawie zatrudnienia na dzień 01.09.2021 r. oraz ewentualne zmiany organizacyjne( placówki oświatowe podają również ilość uczniów i oddziałów ) .
5. W kalkulacji wynagrodzeń należy podać wynagrodzenie aktualne ( zasadnicze oraz dodatki ) oraz wynagrodzenie od 01.01.2022 r. z uwzględnieniem wynagrodzenia minimalnego oraz dodatki. ( wynagrodzenie minimalne od 01.01.2022 – 3.000,- zł ; dodatek za wysługę lat poza wynagrodzeniem minimalnym )  
Wynagrodzenie nauczycieli zgodnie z obowiązującymi stawkami na 01.09.2021 r. z uwzględnieniem zmian przyjętych przez budżet państwa.
6. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego należy planować w wysokości 8,5 % ( ustawa z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej Dz.U. z 2018 r. poz.1872 )
7. Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i pochodne od wynagrodzeń planować należy w oparciu o obowiązujące przepisy.
8. Kierownicy instytucji kultury sporządzają plany finansowe, dołączając wykaz zadań wraz z uzasadnieniem kosztów , kalkulację wynagrodzeń , planowane dochody oraz źródła ich pochodzenia.

#### § 5.

Planowanie wydatków inwestycyjnych oraz wydatków finansowanych ze środków zewnętrznych w tym z UE :

1. Planowane zadania inwestycyjne powinny zawierać :
  - a) Pełną nazwę zadania ;
  - b) Okres realizacji ( w przypadku okresu dłuższego niż 2022 należy podać nakłady na każdy rok realizacji ) ;
  - c) Całkowity koszt inwestycji – planowany;
  - d) Zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków zewnętrznych lub innych powinny określać dane z pkt. a, b, c oraz zawierać informację dotyczącą umowy , kwoty dofinansowania oraz zasad dofinansowania.

#### § 6 .

Zasady i terminy przekazania planów na rok 2022:

1. Plany powinny być opracowane starannie, czytelnie, sprawdzone pod względem rachunkowym oraz podpisane przez kierownika jednostki / kierownika referatu.
2. Terminy przekazania planów finansowych :
  - 2.1. Regionalne Centrum Kultury w Drzewicy do dnia 25.09.2021 r. ;

- 2.2. Biblioteka Samorządowa w Drzewicy do dnia 25.09.2021 r. ;
  - 2.3. Warsztaty Terapii Zajęciowej do dnia 25.09.2021 r. ;
  - 2.4. Dzienny Dom SENIOR + do dnia 25.09.2021 r. ;
  - 2.5. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej do dnia 30.09.2021 r. ;
  - 2.6. Jednostki budżetowe – oświatowe do dnia 30.09.2021 r. ( plany dodatkowo sprawdzone i podpisane przez dyr. ZEAS , dołączone zbiorcze zestawienie wg dział, rozdział , paragraf
  - 2.7. Urząd Miejski w Drzewicy :
    - 2.7.1 Sekretarz - ( kalkulacja kosztów urzędu , Rady , promocji , jednostek OSP , pracowników interwencyjnych , świetlic wiejskich. Do kalkulacji kosztów należy załączyć tabelę z wynagrodzeniami dla poszczególnych grup pracowników – urząd , jednostki OSP, świetlice wiejskie ) do dnia 30.09.2021 r.
    - 2.7.2 Kierownik działu inwestycji do dnia 30.09.2021 r.
    - 2.7.3 Kierownik referatu rolnictwa do dnia 30.09.2021 r.
3. Plany finansowe należy złożyć w sekretariacie urzędu w nieprzekraczalnych wymienionych terminach.

#### § 7.

Skarbnik Gminy może wnioskować o dodatkowe dane lub wyjaśnienia w zakresie złożonych planów oraz przekazywać plany do skorygowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości.

#### § 8.

Wykonanie zarządzenia powierza się skarbnikowi gminy, kierownikom jednostek budżetowych, instytucji kultury , kierownikom referatów urzędu miejskiego oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy.

#### § 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ DRZEWICY**

*mgr Janusz Reszelewski*

**Skarbnik Gminy Drzewica**

*mgr Irena Jóźwicka*