

**ZARZĄDZENIE NR 112.663.2021
BURMISTRZA DEBRZNA**

z dnia 23 sierpnia 2021 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2022 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) oraz § 1 Uchwały Nr 44.LIII.2017 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 28 lipca 2017 r. w sprawie prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Ustalam podstawowe parametry i zakres materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Debrzno na 2022 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Do wykonania zarządzenia zobowiązuję dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych, samorządowych zakładów budżetowych, samorządowej instytucji kultury oraz kierowników referatów i pracowników Urzędu Miejskiego, realizujących zadania Gminy we własnym zakresie bądź za pośrednictwem jednostek organizacyjnych.

§ 3. Ustalam termin złożenia opracowanych materiałów najpóźniej **do dnia 30 września 2021 r.**

§ 4. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Debrzna



Wojciech Kallas

Załącznik do zarządzenia Nr 112.663.2021
Burmistrza Debrzna
z dnia 23 sierpnia 2021 r.

Parametry i zakres materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Debrzno na 2022 rok.

I. Zasady kalkulacji dochodów na 2022 rok.

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, zgodnie z tabelą nr 1.
 - 1) Stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych - według stawek obowiązujących w 2021 roku oraz prognozowanych zmian w stawkach podatku od roku 2022.
 - 2) Stawka podatku:
 - a) rolnego wg ogłoszonej przez Prezesa GUS średniej ceny żyta za III kwartały 2020 roku,
 - b) leśnego wg ogłoszonej przez Prezesa GUS średniej ceny drewna za III kwartały 2020 roku.
 - 3) Dochody z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie, na podstawie zawartych umów i wydanych decyzji.
 - 4) Opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczanie urządzeń w pasie drogowym, zgodnie z wydanymi decyzjami.
 - 5) Opłaty adiacenckie i planistyczne, zgodnie z wydanymi decyzjami.
 - 6) Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - na podstawie złożonych deklaracji i przypisów wg stanu na dzień 31 sierpnia 2021 r. oraz przewidywanego wzrostu stawek.
2. Udziały w podatkach stanowiących dochód Państwa.
 - 1) Wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych na podstawie pisma Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki regionalnej.
 - 2) podatek dochodowy od osób prawnych na podstawie przewidywanego wykonania za 2021 rok.
3. Dochody Gminy, które na podstawie odrębnych przepisów pobierane są przez Urzędy Skarbowe na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021 oraz na podstawie analizy skutków prognoz sytuacji ekonomicznej.
4. Dochody z tytułu sprzedaży majątku.
 - 1) Na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2022 roku. Informacja w tym zakresie powinna zawierać wykaz nieruchomości z określeniem ich szacunkowych wartości możliwych do uzyskania, zgodnie z tabelą nr 2.
 - 2) Na podstawie wykazu mienia ze sprzedaży ratalnej. Informacja w tym zakresie powinna określać, co najmniej rodzaj nieruchomości, termin zapłaty oraz należna kwotę, zgodnie z tabelą nr 3.
5. Środki na dofinansowanie projektów i programów realizowanych z bezzwrotnych źródeł zagranicznych wyłącznie w oparciu o zawarte umowy.
6. Dotacje na zadania zlecone Gminie na podstawie odrębnych ustaw, zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Pomorskiego oraz informacją Delegatury Krajowego Biura Wyborczego.
7. Dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz pozostałe środki finansowe pozyskiwane z innych źródeł na podstawie obowiązujących porozumień i umów.
8. Subwencje z budżetu Państwa, zgodnie z informacją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej.
9. Pozostałe dochody, po szczególnej analizie ich przewidywanego wykonania za 2021 rok na poziomie realnego wykonania, zgodnie z tabelą nr 1.

II. Zasady kalkulacji wydatków przewidzianych do realizacji w 2022 roku.

1. Wydatki bieżące budżetu.

1) W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenie po stronie wydatków bieżących, w tym wydatków o charakterze uznaniowym. **Poziom wydatków bieżących nie może przekroczyć poziomu dochodów bieżących**, zgodnie z wymogami art. 242 ustawy o finansach publicznych.

2) Wydatki bieżące planuje się na poziomie nieprzekraczającym przewidywanego wykonania w roku 2021. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2021 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2021 roku.

3) Wskazane jest skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań. Wydatki powinny być projektowane w sposób celowy, oszczędny i realny mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych.

4) Przy planowaniu wydatków bieżących w pierwszej kolejności finansowo zostaną zabezpieczone zadania, do których wykonywania Gmina jest zobligowana przez ustawy, w tym zadania z zakresu opieki społecznej, oświaty, gospodarki odpadami, zarządzania kryzysowego i utrzymania czystości i porządku w gminie.

5) Wydatki statutowe podstawowe tzw. rzeczowe (m.in. zakup materiałów, usług pozostałych, usług remontowych, usług telekomunikacyjnych, szkolenia) należy planować na poziomie wykonania w roku 2021, po wyłączeniu wydatków o charakterze jednorazowym.

6) Planowany wzrost wydatków na media o 2,8% (planowany przez RM średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2022 rok) w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2021.

7) Planowanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne płac:

a) wynagrodzenia osobowe (z wyłączeniem placówek oświatowych) kalkulować na poziomie płac wynikających ze stosunku pracy przewidywane na dzień 31 grudnia 2021 r. pomnożona przez 12 oraz powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych

b) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym oraz osobistym zaszeregowaniem na dzień 1 września 2021 r., uwzględniając nagrody zgodnie z zatwierdzonym regulaminem wynagradzania, nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne odrębnie:

- dla kadry pedagogicznej, zgodnie z tabelą nr 4,

- dla pracowników administracji i obsługi, zgodnie z tabelą nr 5;

c) składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami

d) odpisy na ZFŚS - kwota bazowa na poziomie roku 2021, zgodnie z tabelą nr 6

e) należy wziąć pod uwagę, że minimalne wynagrodzenie w roku 2022 będzie wynosić 3.000,00 zł

f) przewiduje się wzrost wynagrodzeń na poziomie do 4%, przy czym skutki planowanej podwyżki należy wyodrębnić osobno

g) w razie konieczności należy naliczyć składkę na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz składki PPK pracodawcy, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

8) Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zostaną zaprojektowane po uwzględnieniu planowanych umów oraz wskazaniu przewidywanych kwot.

9) Wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego - wg potrzeb, jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2021.

10) Wydatki na dotacje dla instytucji kultury - wg potrzeb, jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2021.

11) Wydatki na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych, zgodnie z tabelą nr 7.

12) Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska - w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, zgodnie z tabelą nr 8

13) Wydatki związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami - w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zgodnie z tabelą nr 9.

14) Wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego - zagwarantowane zostaną na realizację przedsięwzięć mających na celu poprawę warunków życia mieszkańców poszczególnych sołectw, do wysokości funduszu naliczonego zgodnie z ustawą o funduszu sołeckim.

2. Wydatki majątkowe.

1) Mające charakter wieloletni - zaplanowane zostaną w oparciu o przedsięwzięcia ujęte w uchwalonej i obowiązującej (na dzień 27 sierpnia 2021 r.) w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Debrzno na lata 2021-2033.

2) Jednoroczne - w odniesieniu do jednorocznych wydatków na inwestycje w roku 2022 (nie ujętych w WPF) oraz zakupów inwestycyjnych, należy uwzględnić przede wszystkim zadania wynikające z indywidualnych potrzeb jednostki, niezbędnych w celu jej właściwego funkcjonowania. Wydatki te należy obowiązkowo uzasadnić i ująć zgodnie z tabelą nr 11 i 12.

3. Ustalone wskaźniki mogą ulec zmianie w zależności od sytuacji finansowej Gminy oraz w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu Państwa na 2022 rok.

BURMISTRZ

Wojciech Kallas

Nazwa jednostki składającej wniosek

PLANOWANE WYNAGRODZENIA NAUCZYCIELI NA 2022 rok - dla rozdziału

Lp.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 01-09-2021 r.	Przewidywane wykonanie na 31-12-2021 r.	Projekt planu na 2022 rok	Zmiana (6-5)
1	2	3	4	5	6	7
I		Stan etatów razem, w tym:	0	0	0	0
		1) stażysta				
		2) kontraktowy				
		3) mianowany				
		4) dyplomowany				
II	4790	Wynagrodzenia osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		1) Wynagrodzenia osobowe				
		2) Nagrody jubileuszowe				
		3) Odprawy emerytalne i rentowe				
		4) Nagrody ze specjalnego funduszy				
		5) Urlop dla podratowania zdrowia				
		6) Świadczenie na start				
		7) Nadgodziny				
III	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
IV	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				
V	4120	Składki na FP oraz FS				
VI	4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
VII	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
VIII	4140	Składki na PEFRON				
IX	3020	Dodatki wiejskie				

1) Stan etatów wypełnia osoba ds. kadr

2) Wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz dodatki wiejskie wypełnia osoba ds. płac

czytelny podpis osoby składającej wniosek

Nazwa jednostki składającej wniosek

**PLANOWANE WYNAGRODZENIA DLA PRACOWNIKÓW URZĘDU MIEJSKIEGO, ADMINISTRACJI I OBSŁUGI JEDNOSTEK OŚWIATY I POZOSTAŁYCH
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH NA 2022 ROK**

L.p.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 01-09-2021 r.	Przewidywane wykonanie na 31-12-2021 r.	Planowane wynagr. na 2022 rok bez podwyżek	Kwota 4% planowanych podwyżek	Projekt planu na 2022 rok (6 + 7)
I	2	3	4	5	6	7	8
I		Stan etatów razem, w tym:	0	0	x	x	0
		1)			x	x	
		2)			x	x	
		3)			x	x	
II	4010	Wynagrodzenia osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1) Wynagrodzenia osobowe					
		2) Nagrody jubileuszowe					
		3) Odprawy emerytalne i rentowe					
		4) Nagrody ze specjalnego funduszy					
		5) Inne-wyszczególnienie					
III	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
IV	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne					
V	4120	Składki na FP oraz FS					
VI	4170	Wynagrodzenia bezosobowe					
VII	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego					
VIII	4140	Składki na PEFRON					

1) Stan etatów wypełnia osoba ds. kadr

2) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wypełnia osoba ds. płac

czytelny podpis osoby składającej wniosek

Nazwa jednostki składającej wniosek

PLANOWANE WYDATKI W ZAKRESIE ODPISU NA ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH NA 2022 ROK

Rozdział klasyfikacji budżetowej	Liczba pracowników pedagogicznych zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy /liczba etatów/	Liczba pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy /liczba etatów/	kwota pobieranych świadczeń przez emerytów i rencistów - nauczyciele	Liczba emerytów i rencistów - administracja i obsługa /liczba osób/	Naliczenie ZFŚS dla pracowników /kol.2 pedagogicznych * 3.028,21 zł	Naliczenie ZFŚS dla pracowników A + O /kol.3 * 1.550,267 zł	Naliczenie ZFŚS dla nauczycieli emerytów i rencistów /kol. 4 * 5% pobieranych świadczeń/	Naliczenie ZFŚS dla emerytów i rencistów A i O /kol. 5 * 258,38 zł/	Ogółem odpis na ZFŚS /kol.6+7+8+9/
1		3	4	5	6	7	8	9	10
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-
Razem:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

czytelny podpis osoby składającej wniosek

**Projekt planu dochodów i wydatków związanych z ochroną zdrowia
Gminy Debrzno na 2022 rok.**

DOCHODY

DZIAŁ 75618 WPLYWY Z INNYCH OPŁAT STANOWIĄCYCH DOCHODY JST NA PODSTAWIE USTAW			Przewidywane wykonanie na 2021 r.	Kwota planu na 2022 rok	Struktura
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw			
	0480	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu			

WYDATKI

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA					
85153		Zwalczanie narkomanii			
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
	4300	Zakup usług pozostałych			
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi			
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne			
	4120	Składki na Fundusz Pracy			
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			
	4190	Nagrody konkursowe			
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
	4220	Zakup środków żywności			
	4260	Zakup energii			
	4300	Zakup usług pozostałych			
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			

Opis wydatków:

Paragrafy mogą być zmienione wg potrzeb.

czytelny podpis osoby składającej wniosek

**Projekt planu dochodów i wydatków z tytułu różnych opłat za korzystanie
ze środowiska na 2022 rok**

DOCHODY					
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			Przewidywane wykonanie na 2021 r.	Kwota planu na 2022 rok	Struktura
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00	
	0690	Wpływy z różnych opłat			
WYDATKI					
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			Przewidywane wykonanie na 2021 r.	Kwota planu na 2022 rok	Struktura
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
	4270	Zakup usług remontowych			
	4300	Zakup usług pozostałych			
	4430	Różne opłaty i składki			
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych			
<u>Opis wydatków:</u>					

Paragrafy mogą być zmienione wg potrzeb

czytelny podpis osoby składającej wniosek

**Projekt planu dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami stałymi
Gminy Debrzno na 2022 rok**

DOCHODY

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			Przewidywane wykonanie na 2021 r.	Kwota planu na 2022 rok	Struktura
90002		Gospodarka odpadami	0,00	0,00	
	0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw			

WYDATKI

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			Przewidywane wykonanie na 2021 r.	Kwota planu na 2022 rok	Struktura
90002		Gospodarka odpadami	0,00	0,00	
	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników			
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne			
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne			
	4120	Składki na Fundusz Pracy			
	4190	Nagrody konkursowe			
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
	4260	Zakup energii			
	4300	Zakup usług pozostałych			
	4410	Podróże służbowe krajowe			
	4430	Różne opłaty i składki			
	4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych			
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			

Opis wydatków:

Paragrafy mogą być zmienione wg potrzeb

czytelny podpis osoby składającej wniosek

Planowane dochody na podstawie porozumień (umów) między jst oraz z innych źródeł

Rozdział	§	Kwota dotacji i środków z innych źródeł	Nazwa dotującego	Przeznaczenie środków na wydatki
1	2	3	4	5

Kolumnę 1 i 2 wypełnia Skarbnik

czytelny podpis osoby składającej wniosek

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH DO REALIZACJI W 2022 ROKU (pow. 3.500,00 zł)

Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania i lokalizacja inwestycji	Planowany termin realizacji	Wysokość wydatków na 2022 rok	Nazwa jednostki realizującej
Rozdział	§				
1	2	3	4	5	6

czytelny podpis osoby składającej wniosek

WYKAZ ZAKUPÓW INWESTYCYJNYCH PLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2022 ROKU (pow. 3.500,00 zł)

Klasyfikacja budżetowa		Rodzaj zakupów inwestycyjnych	Planowany termin realizacji	Wysokość wydatku na 2022 rok	Nazwa jednostki realizującej
Rozdział	§				
1	2	3	4	5	6
	6060				
	6060				
	6060				

Każdy zakup należy uzasadnić

 czytelny podpis osoby składającej wniosek