

**ZARZĄDZENIE NR 0050.533.2021**  
**BURMISTRZA GRODKOWA**  
z dnia 1 września 2021 r.

**w sprawie opracowania przez kierowników wydziałów, kierowników gminnych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury materiałów planistycznych zawierających propozycje do projektu budżetu gminy na rok 2022, w formie projektów planów finansowych, oraz propozycje do projektu wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art.233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz.305 ze zm.) oraz § 3 uchwały Nr XLII/433/10 Rady Miejskiej w Grodkowie z dnia 15 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Grodkowa zarządza , co następuje :

§ 1.1.Ustala się wzory materiałów planistycznych zawierających propozycje do projektu budżetu gminy Grodków na 2022 rok, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia :

- 1) kalkulacja dochodów jednostek budżetowych załącznik nr 1,
- 2) kalkulacja wydatków jednostek budżetowych załącznik nr 2 i 2a,
- 3) zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury załącznik nr 3,
- 4) zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych – jednostki oświatowe załącznik nr 4,
- 5) plan nakładów na wydatki majątkowe na 2022 r. załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia,
- 6) Wieloletni Program Inwestycyjny na lata 2022-2025 realizowany przez Gminę Grodków i jednostki organizacyjne załącznik nr 6.

2. Ustala się wzory materiałów planistycznych zawierające propozycje do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia:

-Wykaz przedsięwzięć Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2022 - 2025 załącznik nr 7.

§ 2.1. Przy opracowaniu powyższych materiałów należy uwzględnić następujące wytyczne:

- 1) sporządzenie planu dochodów winno być ustalone w oparciu o:
  - a) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych za 2021 r.,
  - b) stawki podatków i opłat obowiązujące w roku 2021 i planowane ich ewentualne zmiany od 1 stycznia 2022 roku (zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
  - c) zawarte umowy najmu i dzierżawy, bądź planowane do zawarcia z uwzględnieniem wzrostu stawek, o ile się takie planuje,
  - d) dochody z tytułu odpłatności za przedszkole oraz dotację z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego zaplanować w oparciu o ustawę o systemie oświaty,
  - e) kwotę dochodów z tytułu odpłatności za pobyt dziecka w żłobku zaplanować w oparciu o obowiązujące uchwały w sprawie ustalenia opłaty za pobyt dziecka w żłobku,
  - f) dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie w przedszkolach i żłobkach należy zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania za 2021 r. z uwzględnieniem średniej frekwencji oraz wzrostu stawek o ile się takie przewiduje,
  - g) w zakresie dochodów z tytułu sprzedaży mienia należy wykazać planowane do zbycia nieruchomości w 2022 r. wynikające z wykazu mienia komunalnego przeznaczonego

do sprzedaży wraz z szacunkową kwotą, a także planowane przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

- h) zaliczki i refundacje ze środków zewnętrznych ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikających z umów, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez instytucje zarządzającą,
- i) informacje uzyskane od Wojewody Opolskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego w Opolu o planowanych na 2022 r. kwotach dotacji celowych na realizację zadań własnych, zleconych i powierzonych,
- j) założony plan dochodów winien być realny do wykonania.

2) przy kalkulacji wydatków należy wziąć pod uwagę:

- a) ograniczone możliwości finansowe Gminy , w związku z czym wydatki na zadania budżetowe winny być zaplanowane na poziomie nie wyższym niż w roku 2021 i dotyczyć tylko zadań własnych gminy,
- b) zadania finansowane z dotacji winne być skalkulowane do poziomu otrzymanej dotacji,
- c) przewidywany stan zatrudnienia na koniec roku 2021 oraz planowane zmiany w roku 2022 (tylko zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
- d) wynagrodzenia wg m-ca września 2021 r. zgodnie z umowami o pracę,
- e) minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2022 r. zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2022 r., które wyniesie 3 000,00 zł, ( od 2020 r. do minimalnego wynagrodzenia nie wlicza się dodatku za staż pracy),
- f) planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne ,
- g) planowane do realizacji zadania w zakresie remontów wraz z uzasadnieniem i dokładną kalkulacją,
- h) **jeżeli dana jednostka/wydział w 2022 roku planuje ponieść wydatki w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 należy wyodrębnić takie wydatki wraz z opisem.**

2. Wieloletnią prognozę finansową należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat .

3. Przez przedsięwzięcia proponowane do wieloletniej prognozy finansowej należy rozumieć programy , projekty lub zadania , w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków z pochodzących z Unii Europejskiej.

4. Prognozę długu , stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej należy sporządzić na okres , na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

5. Prognoza kwoty długu gminy na koniec roku budżetowego i lata następne winna zawierać łączną kwotę zaciągniętych zobowiązań i planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym z wyszczególnieniem:

- 1) rodzaju zobowiązania,
- 2) kwoty niespłaconej na koniec roku budżetowego,
- 3) kwoty przypadającej do spłaty w kolejnych latach.

§ 3 .1. Wyżej wymienione materiały planistyczne należy przekazać Skarbnikowi Gminy nie później niż do 30 września 2021 r. w wersji papierowej i elektronicznej.

2. Przedłożone materiały planistyczne będą podlegały szczegółowej i wnikliwej analizie co do zasadności i wielkości ujęcia ich w budżecie gminy na 2022 r.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom wydziałów, kierownikom gminnych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury .

§ 5. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
Marcin Antoniewicz

Sprawdzono  
pod względem  
formalno-prawnym

RADCA PRAWNY  
Agata Wagner  
nr wpisu OP-1390

Dział  
Rozdział  
(symbol i nazwa)

**Kalkulacja dochodów  
jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2021 roku	Projekt planu na 2022 rok	% (kol.4/ kol.3)
1	2	3	4	5
<b>dochody bieżące</b>				
w tym:				
<b>Ogółem</b>				

Dział  
Rozdział  
(symbol i nazwa)

**Kalkulacja wydatków bieżących  
jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2021 roku	Projekt planu na 2022 rok	% (kol.4/ kol.3)
1	2	3	4	5
<b>Wydatki bieżące (1+2+3+4+5+6)</b>				
<b>1. Wydatki jednostek budżetowych</b>				
<b>w tym:</b>				
<b>wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§ 4010 do 4170) *</b>				
wynagrodzenia osobowe pracowników	4010			
dodatkowe wynagrodzenia roczne	4040			
wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100			
składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
składki na Fundusz Pracy	4120			
wynagrodzenia bezosobowe	4170			
<b>wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki budżetowej (tu ująć też fundusz socjalny)</b>				
<b>2. Dotacje na zadania bieżące (§ 2310, § 2360, § 2480, § 2540, § 2720, § 2730, § 2800, § 2810, § 2830)</b>				
<b>3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (§ 3020 do 3070, § 3110, § 3230 do § 3260)</b>				
<b>4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego</b>				
<b>5. Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym</b>	8030			
<b>6. Obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego</b>	8110			
<b>Ogółem</b>				

\* dołączyć kalkulację wynagrodzeń na 2022 rok wg etatów i stawek na dzień 30 września 2021 r.

Sporządził:

Dział  
Rozdział  
(symbol i nazwa)

**Kalkulacja wydatków majątkowych  
jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2021 roku	Projekt planu na 2022 rok	% (kol.4/ kol.3)
1	2	3	4	5
<b>Wydatki majątkowe (1+2+3+4)</b>				
<b>1. wydatki na inwestycje</b>	<b>6050</b>			
w tym:				
na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego				
<b>2. wydatki na zakupy inwestycyjne</b>	<b>6060</b>			
<b>3. wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów</b>	<b>6010</b>			
<b>4. wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego</b>	<b>6010</b>			
<b>Ogółem</b>				

Sporządził:

Dział  
Rozdział  
(nazwa)

**Zestawienie przychodów i kosztów  
instytucji kultury**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2021 roku	Projekt planu na 2022 rok	% (kol.4/ kol.3)
1	2	3	4
<b>I. Stan funduszu obrotowego netto na początek roku</b>			
<b>II. Przychody ogółem:</b>			
w tym :			
Dotacje			
Przychody własne :			
Według tytułu przychodu			
-			
-			
Suma bilansowa (I+II)			
<b>III. Koszty ogółem</b>			
w tym :			
Zużycie materiałów			
Zużycie energii			
Usługi remontowe			
Usługi telekomunikacyjne			
Pozostałe usługi obce			
Wynagrodzenia			
Świadczenia na rzecz pracowników			
Składki ZUS i FP			
Delegacje służbowe			
<b>IV. Inne obciążenia</b>			
Wydatki inwestycyjne			
<b>V. Stan funduszu obrotowego netto na koniec roku</b>			
<b>Ogółem</b>			

Dołączyć kalkulację wynagrodzeń na 2022 rok wg etatów i stawek na dzień 30 września 2021r.

Sporządził:

Dział  
Rozdział  
(symbol i nazwa)

**Zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych  
i wydatków nimi sfinansowanych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2021 roku	Projekt planu na 2022 rok	% (kol.4/ kol.3)
1	2	3	4	5
I. Stan środków pieniężnych na początek roku				
II. Dochody ogółem				
w tym :				
III. Razem (I + II) suma bilansowa				
IV. Wydatki ogółem				
1. Wydatki bieżące				
w tym :				
2. Wydatki inwestycyjne				
w tym :				
V. Stan środków pieniężnych na koniec roku				
<b>Ogółem</b>				

Sporządził:







## WIELOLETNI PROGRAM INWESTYCYJNY na lata 2022 - 2025 realizowany przez Gminę Grodków i jednostki organizacyjne

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2021	Dofinansowanie		Nakłady planowane na lata 2022-2025	źródła finansowania	ogółem					Uwagi
								% wyd. kwalif.	Źródło				2022	2023	2024	2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1											ogółem						
											śr. własne						
											śr. zewnętrzne						
2											ogółem						
											śr. własne						
											śr. zewnętrzne						
3											ogółem						
											śr. własne						
											śr. zewnętrzne						
4											ogółem						
											śr. własne						
											śr. zewnętrzne						
<b>OGÓLEM ŚRODKI INWESTYCYJNE</b>										<b>ogółem</b>							
											środki własne						
											środki zewnętrzne						
											w tym:						
											kredyt/pożyczka na zadania	kredyt /pożyczka inwestycyjna na udział własny					
											współfinansowane ze środków Unii Europejskiej	kredyt /pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania					
											razem kredyt/pożyczka						
											dotacje						

## Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2022-2025

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe					Limit zobowiązań
			od	do		Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)									
1.a	- wydatki bieżące									
1.b	- wydatki majątkowe									
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r, poz.305 ze zm.) z tego:									
1.1.1	- wydatki bieżące									
1.1.1.1	..... (określenie nazwy i celu programu)									
1.1.1.2	..... (określenie nazwy i celu programu)									
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)									
1.1.2	- wydatki majątkowe									
1.1.2.1	..... (określenie nazwy i celu programu)									
1.1.2.2	..... (określenie nazwy i celu programu)									
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)									
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:									
1.2.1	- wydatki bieżące									
1.2.1.1	..... (określenie nazwy i celu programu)									
1.2.1.2	..... (określenie nazwy i celu programu)									
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)									
1.2.2	- wydatki majątkowe									
1.2.2.1	..... (określenie nazwy i celu programu)									

1.2.2.2	..... (określenie nazwy i celu programu)								
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)								
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:								
1.3.1	- wydatki bieżące								
1.3.1.1	..... (określenie nazwy i celu programu)								
1.3.1.2	..... (określenie nazwy i celu programu)								
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)								
1.3.2	- wydatki majątkowe								
1.3.2.1	..... (określenie nazwy i celu programu)								
1.3.2.2	..... (określenie nazwy i celu programu)								
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)								