

Zarządzenie nr 36/2021
Wójta Gminy Dzierżążnia
z dnia 30 sierpnia 2021 r.

w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Gminy Dzierżążnia na 2022 rok.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) oraz uchwały Nr 193/XXXVII/2010 Rady Gminy w Dzierżążni z dnia 20 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Dzierżążnia zarządzam, co następuje:

§1. 1. Określam założenia do projektu budżetu Gminy Dzierżążnia na 2022 r., w tym:

- a) Zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych oraz podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Dzierżążnia na 2022 r., zgodnie z załącznikiem nr 1.
 - b) Podstawowe założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 2.
 - c) Podstawowe założenia w zakresie projektowania wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków majątkowych, zgodnie z załącznikiem nr 3.
2. Wprowadzam formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów w planistycznych przez poszczególne referaty Urzędu Gminy oraz inne jednostki organizacyjne Gminy, stanowiące załącznik nr 4.
 3. Określam termin złożenia materiałów na dzień 15 października 2021 roku.
 4. W przypadku zmiany warunków makro i mikro-ekonomicznych, w tym między innymi wynikających z uchwalonych przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej ustaw i wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych, a także z ogłoszonych przez Ministra Finansów oraz przez Główny Urząd Statystyczny wskaźników i innych danych mających zastosowanie w pracach nad przygotowaniem projektu budżetu Gminy Dzierżążnia, przyjmuje się zmiany dokonane do dnia złożenia prognozowanych dochodów i wydatków.
 5. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom,
 6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu stanowią katalog otwarty, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.
 7. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Dzierżążnia na 2022 r. powierzam Skarbnikowi Gminy.

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

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

mgr inż. Adam Szubiecki

Zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych, sfinansowania deficytu i wydatków

1. Podstawy opracowania i zakres projektu budżetu Gminy Dzierżążnia na 2022 r.

1.1. Założenia makroekonomiczne kraju na 2022 r. określone przez Ministerstwo Finansów; na 2022 r.:

- wzrost PKB w ujęciu realnym o 4,3 %,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych -2,8%,
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 6,4%,
- wysokość prognozowanego minimalnego wynagrodzenia za pracę 3000,00 zł brutto (zgodnie z założeniami Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej).

1.2. W projekcie budżetu uwzględnione zostaną zadania:

- własne - wynikające z ustaw ustrojowych zarówno obligatoryjne, jak również w ramach posiadanych środków fakultatywne,
- z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- realizowane na podstawie porozumień z innymi j.s.t,
- realizowane na podstawie porozumień z innymi podmiotami.

1.3. Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2022 r. zostaną zaprojektowane w oparciu o przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności:

- ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021., poz. 1372),
- ustawę z dnia 13 listopada 2003.r o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz.38 ze zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z. 2021,305 ze zm.)
- informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych ujętych w projekcie budżetu państwa,
- informacje od Wojewody Mazowieckiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- informację od Dyrektora Delegatury KBW w Ciechanowie o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa,
- inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. Ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych.

2.1. W kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2021 r., jak również zabezpieczenie środków niezbędnych na zadania kontynuowane, realizację których podpisano umowy wieloletnie oraz na zadania, w zakresie których Gmina ubiega się o środki zewnętrzne jak również na zadania, dla których w latach ubiegłych wykonano stosowną dokumentację.

2.2. Wysokość środków własnych na realizację zadań bieżących kontynuowanych i rozpoczętych w 2021 r. ma być zaplanowana tak, aby globalny wzrost wydatków

bieżących budżetu w 2022 r. w stosunku do przewidywanego wykonania roku poprzedniego, finansowanych ze środków własnych, nie przekroczył zakładanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, za wyjątkiem rozwiązań podlegających odrębnym regulacjom (np. zadania oświatowe). Zaprojektowanie wydatków bieżących na poziomie wyższym niż przewidywany wskaźnik inflacji będzie możliwe wyłącznie po uzyskaniu zgody Wójta Gminy.

- 2.3. Jednostki organizacyjne, jak również referaty Urzędu Gminy, przyjmą jako punkt odniesienia do projektowania wydatków bieżących na rok 2022 finansowanych ze środków własnych budżetu, wysokość środków własnych budżetu zaplanowanych na dzień 30 września 2021 r. na realizację zadań bieżących jednostki, skorygowaną na dzień 31 grudnia 2021 r. o kwoty wydatków, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu roku 2021.
- 2.4. Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, mieszczące się w katalogu zadań wynikających z ustaw ustrojowych.
- 2.5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe z założeniami określonymi w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia, z określeniem rodzaju i zakresu planowanych umów (lub tytułów i liczby umów, jeżeli kilka umów będzie dotyczyło takiego samego zlecenia czy dzieła) oraz wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich (lub każdego tytułu).
- 2.6. W projekcie mogą zostać wyodrębnione rezerwy:
 - ogólna - na nieprzewidziane wydatki (obowiązkowo),
 - celowa na realizowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego (obowiązkowo),
 - celowa-na inne wskazane wydatki (fakultatywnie).
- 2.7. Limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na rok 2022, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej.
- 2.8. Wydatki na zasiłki wypłacane przez GOPS zostaną zaprojektowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej.
- 2.9. Wydatki z tytułu zwrotu zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej zostaną zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tych tytułów.
- 2.10. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska zostaną zaplanowane w wysokości nie niższej niż prognozowane dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanych do nich zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów.

WOJT

mgr inż. Adam Sobiecki

**Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 36/2021
Wójta Gminy Dzierżążnia
z dnia 30 sierpnia 2021 r.**

**Podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Dzierżążnia na 2022 r. w zakresie
prognozowania dochodów budżetowych**

Podstawą planowania wpływów na 2022 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2021 oraz analiza następujących zdarzeń, mających wpływ na ich wysokość:

- prognoza sytuacji ekonomicznej i płatniczej największych płatników podatków lokalnych w Gminie,
- planowane zmiany w uchwałach podatkowych oraz wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego,
- poziom skutecznej egzekucji zaległości podatkowych,
- aplikowanie o środki z funduszy europejskich na realizację inwestycji oraz zadań o charakterze bieżącym,
- windykacja wierzytelności gminnych, podejmowanie działań w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych z budżetu państwa, funduszy celowych oraz funduszy pomocowych (w tym środków z Unii Europejskiej i innych środków zagranicznych).

Podstawą kalkulacji dochodów budżetowych są następujące założenia:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie wykonania roku 2021 z korektą dotyczącą projektowanej nowelizacji ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- subwencje ogólne z budżetu państwa na podstawie informacji Ministerstwa Finansów, dotacje na zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na podstawie informacji od Wojewody Mazowieckiego oraz Dyrektora Delegatury KBW w Ciechanowie o kwotach dotacji celowych ujętych w projekcie budżetu państwa,
- podatek od nieruchomości oraz podatek od środków transportowych wg stawek przyjętych przez organ stanowiący na rok 2022 z uwzględnieniem obowiązujących ulg i zwolnień,
- podatek rolny i podatek leśny wg stawek przyjętych przez organ stanowiący na rok 2021 z uwzględnieniem obowiązujących ulg i zwolnień,
- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie obowiązujących decyzji oraz wielkości wynikających z oświadczeń za rok 2020 r.,
- opłaty za odpady komunalne wg stawek obowiązujących w roku 2021 z uwzględnieniem zmiany danych w zakresie liczby mieszkańców Gminy,
- wpływy z opłaty skarbowej na podstawie wykonania dochodów z tego tytułu na dzień 30.09.2021 r. z uwzględnieniem prognoz do końca roku budżetowego,
- wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w szkołach na podstawie prognozowanej liczby osób oraz obowiązujących stawek opłat,
- dochody z majątku gminy na podstawie obowiązujących umów najmu, dzierżawy i użytkowania wieczystego gruntów, a w przypadku sprzedaży nieruchomości szacunkową cenę sprzedaży z uwzględnieniem cen rynkowych,

- środki bezzwrotne z budżetu państwa, funduszy celowych oraz funduszy pomocowych (w tym środków z Unii Europejskiej i innych środków zagranicznych) na podstawie zawartych umów lub złożonych wniosków o dofinansowanie,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych w podatkach i opłatach lokalnych oraz wpływy z tytułu kosztów windykacji należności cywilnoprawnych na podstawie poziomu skuteczności działań egzekucyjnych podejmowanych w roku 2021 oraz wysokości zaległości z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich ściągalności,
- wpływy z innych źródeł niż wymienione powyżej stanowiące dochody własne Gminy na podstawie wykonania dochodów z tego tytułu na dzień 30.09.2021r. z uwzględnieniem prognoz ich realizacji do końca roku budżetowego.

WÓJT

mgr inż. Adam Sobiecki

**Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 36/2021
Wójta Gminy Dzierżążnia
z dnia 30 sierpnia 2021 r.**

Podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Dzierżążnia na 2022 r. w zakresie wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń składek od nich naliczanych oraz wydatków majątkowych

W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia 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.

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.

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.

1. Wydatki jednostek organizacyjnych Gminy Dzierżążnia zatrudniających nauczycieli.

1.1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

a) Wynagrodzenia nauczycieli - wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (paragraf 4790) - projektuje się w oparciu o:

- dla okresu styczeń-sierpień 2022 r. organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2021/2022,

- dla okresu wrzesień-grudzień 2021 r. przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2022/2023,

- wzrost dodatku stażowego, nagrody jubileuszowe i regulaminowe, w planie wydatków należy ująć również: środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę.

Uwaga! Wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować bez wzrostu inflacyjnego z uwzględnieniem wzrostu płac przyjętych w przepisach powszechnie obowiązujących.

Wynagrodzenia pracowników nie będących nauczycielami - wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników nie będących nauczycielami (paragraf 4010) projektuje się w oparciu o:

- liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć Wójta Gminy dotyczących organizacji roku szkolnego 2021/2022,

- wzrost dodatku stażowego, nagrody jubileuszowe i regulaminowe,

- w planie wydatków należy ująć również środki na odprawy dla pracowników nie będących nauczycielami w związku z przejściem na emeryturę,

- wzrost wynagrodzeń o nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 6,4%, z uwzględnieniem projektowanego wzrostu minimalnego wynagrodzenia do 3000,00 zł.

b) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Wysokość środków w paragrafie 4440 należy projektować w oparciu o:

- przepisy art. 53 ustawy Karta Nauczyciela, z uwzględnieniem zamrożenia kwoty bazowej na poziomie z dnia 1 stycznia 2019 r., stosownie do projektu ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2022,

- ustawę z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2021 r., poz. 746).

1.2. Pozostałe wydatki bieżące

a. wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (§4140) projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2021 r., poz. 573),

b. wydatki na zakup: materiałów i wyposażenia (paragraf 4210), pomocy naukowych i książek (paragraf 4240), usług remontowych w zakresie robót konserwacyjno eksploatacyjnych nieruchomości (paragraf 4270), usług pozostałych (paragraf 4300) oraz usług telekomunikacyjnych (paragraf 4360), wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne (paragrafy 4410 oraz 4420), różne opłaty i składki (paragraf 4430), wydatki na szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej (paragraf 4700) i inne planowane są w oparciu o przewidywane wykonanie w 2021r.

2. Wydatki pozostałych jednostek organizacyjnych, w tym Urzędu Gminy.

2.1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

- liczba etatów - przyjmuje się liczbę etatów zatwierdzoną na dzień 30 września 2021 r. i prognozę na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz planowane dodatkowe etaty, których powstanie wynika z regulaminu organizacyjnego jednostki,
- wzrost dodatku stażowego, nagrody jubileuszowe, regulaminowe oraz odprawy emerytalne,
- wzrost wynagrodzeń o nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 6,4%, z uwzględnieniem projektowanego wzrostu minimalnego wynagrodzenia do 3000,00 zł. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - wysokość środków w paragrafie 4440 należy projektować w oparciu o przepisy ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz przewidywaną liczbę uprawnionych pracowników, w tym pracowników emerytów i rencistów,

2.2. Pozostałe wydatki bieżące

- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (§4140) projektuje się w oparciu o ustawę o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych,
- wydatki na zakup: materiałów i wyposażenia (paragraf 4210), pomocy naukowych i książek (paragraf 4240), usług remontowych w zakresie robót konserwacyjno-eksploatacyjnych nieruchomości (paragraf 4270), usług pozostałych (paragraf 4300) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych (paragraf 4360), wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne (paragrafy 4410), różne opłaty i składki (paragraf 4430), wydatki na szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej (paragraf 4700) i inne planowane są w oparciu o przewidywane wykonanie w 2021 r.
- dotacje z budżetu Gminy Dzierżążnia na zadania bieżące.
- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury zaprojektować uwzględniając wydatki związane z bieżącym utrzymaniem obiektów instytucji, wzrost płacy minimalnej zgodnie z założeniami Ministerstwa Rodziny, Pracy

Polityki Społecznej oraz projektu planu finansowego złożonego przez dyrektora,

- dotacje finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych na konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych należy projektować na podstawie planu wykonania roku bieżącego z uwzględnieniem zgłaszanych wniosków do projektu budżetu na rok 2022,
- dotacje udzielane w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego należy planować na poziomie roku 2021, z uwzględnieniem Programu Współpracy Gminy Dzierżążnia z organizacjami pozarządowymi oraz innymi organizacjami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2022r.
- inne dotacje - zaprojektować na podstawie złożonych wniosków.

3. Zadania inwestycyjne:

- kontynuowane zgodnie z umowami podpisanymi z wykonawcami i ustaloną wartością
- rozpoczynane w 2022 r. - zgodnie z kosztorysem inwestorskim lub inną zatwierdzoną kalkulacją.

WÓJT

mgr inż. Adam Sobiecki

**Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 36/2021
Wójta Gminy Dzierżążnia
z dnia 30 sierpnia 2021 r.**

**Formularze i zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Dzierżążnia na 2022 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego.**

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Dzierżążnia na 2022 r.
 - Tabela nr 1- Dochody budżetu
 - Tabela nr 2- Wydatki bieżące
 - Tabela nr 2a- Wydatki bieżące wg zadań
 - Tabela nr 3- Wydatki majątkowe
 - Tabela nr 4- Kalkulacja wynagrodzeń (Karta Nauczyciela)
 - Tabela nr 5- Kalkulacja wynagrodzeń
 - Tabela nr 6- Plan finansowy instytucji kultury
 - Tabela nr 7 - Zestawienie nieruchomości planowanych do sprzedaży
 - Tabela nr 8 - Wykaz zadań Gminy przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów zaliczanych i nie zaliczanych do sektora finansów publicznych
2. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Dzierżążnia na 2022 r.:
 - Materiały planistyczne należy opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej.
 - Dochody (przychody) i wydatki (rozchody) należy ujmować w szczególności wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1382,).
 - W częściach materiałów planistycznych, przeznaczonych na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków .
 - Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne gminy, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych, w tym ze wskazaniem, które zadania są zadaniami zleconymi z zakresu administracji rządowej. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa.
 - Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu z Referatu Finansowego informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2022r.
 - W przypadku konieczności wyodrębnienia w planie wydatków zadania realizowanego przez poszczególne referaty Urzędu Gminy, na które przepisy powszechnie obowiązujące nie przewidują odrębnej podziałki klasyfikacji budżetowej (np. zadania określone w gminnym programie rozwiązywania

problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii), zadania te należy wskazać wg wzoru, wskazanego w tabeli nr 2a „Wydatki bieżące wg zadań”.

- Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca.
- Informacja o stanie mienia komunalnego należy wypełnić tylko w zakresie mienia przygotowywanego do sprzedaży.

WÓJT
mgr inż. Adam Kobycki

.....
Nazwa jednostki/ referatu

PROJEKT BUDŻETU GMINY DZIERŻAŃNIA NA 2022 rok - Dochody budżetu

/w zł/

Lp.	Źródła dochodów	Dział	Rozdział	§*	Przewidywane wykonanie za 2021 rok	Projekt planu na 2022 rok	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Dochody bieżące z tego:						
2.	Dochody majątkowe z tego:						
Ogółem dochody							

* klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Nazwa jednostki/referatu**PROJEKT BUDŻETU GMINY DZIERŻĄNIA NA 2022 ROK**
Wydatki bieżące

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§*	Zadanie (nazwa, opis)	Plan na 2021	Przewidywane wykonanie za 2021 rok	Projekt planu na 2022 rok
1	2	3	4	5		6	7	8
1.	Wydatki bieżące z tego:							
Ogółem wydatki								

* klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9

.....
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził:.....

.....
Nazwa jednostki/referatu

PROJEKT BUDŻETU GMINY DZIERŻĄNIA NA 2022 ROK
Wydatki bieżące wg zadań

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Plan na 2021	Przewidywane wykonanie za 2021 rok	Projekt planu na 2022 rok	Uzasadnienie realizacji zadania
1	2	3	4	5	6	7	8
Zadanie nr 1:							
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
Zadanie nr 2:							
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
Ogółem wydatki							

* klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
 Nazwa jednostki/referatu

PROJEKT BUDŻETU GMINY DZIERŻĄŃNA NA 2022 r.
 Wydatki majątkowe

/w zł/

Lp.	Dział Rozdział	Nazwa i opis zadania	Podmiot realizujący zadanie	Okres realizacji		Wartość kosztorysowa (na poziomie cen 2021 r.)	Nakłady poniesione do 31.12.2021 r.	Plan na 2022 rok					Środki niezbędne na realizację inwestycji po 2021
				Termin rozpo- częcia	Termin zakoń- czenia			Ogółem	Własne	Dotacje z budżetu państwa i funduszy celowych	Środki z funduszy pomocowych	Inne (np. kredyty)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
								0,00					
								0,00					
								0,00					
								0,00					
								0,00					
								0,00					
								0,00					
Ogółem								0,00					

.....
 Miejsce, data sporządzenia

.....
 Sporządził.....

PROJEKT BUDŻETU GMINY DZIERŻĄNIA NA 2022 r.
Kalkulacja wynagrodzeń (Karta Nauczyciela)

lp.	Opis wydatku	§	Przewidywane wykonanie 2021	Plan na 2022 (od stycznia do sierpnia)	Plan na 2022 od (wrzesnia do grudnia)	Suma ogółem
1	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020				
2	Wynagrodzenia według planu na dzień 31 grudnia 2019 r. (kalkulacja obejmuje wzrost wynagrodzeń przewidziany nowelizacją Karty Nauczyciela)	4790				
3	Wynagrodzenia na etaty nieobjęte planem		x			
4	Wzrost stażowego					
5	Inflacja					
6	Fun. nagród % wg. regulaminów (1*)					
7	Jubileusze					
8	Odprawy emerytalne					
9	Inne wg. regulaminów - wpisać jakie (np.premie) (2*)					
10	Inne					
11					
Razem wynagrodzenia						
12	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4800				
13	Pochodne od wynagrodzeń	4110				
		4120				
14	Wymagrodzenia bezosobowe	4170				
15	Odpisy na ZFŚS	4440				
16	PFRON	4140				

1* - wskazać podstawę prawną i sposób wyliczenia

2* - wskazać podstawę prawną i sposób wyliczenia

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Sporządził

PROJEKT BUDŻETU GMINY DZIERŻĄNIA NA 2022 R.
Kalkulacja wynagrodzeń

Ip.	Opis wydatku	§	Przewidywane wykonanie 2021	Plan 2022	Uwagi
Wynagrodzenia		4010			
1	Wynagrodzenia według planu na dzień 31 grudnia 2021 r.				
2	Wynagrodzenia na etaty nieobjęte planem		x		
3	Wzrost stażowego				
	Inflacja				
5	Fun. nagród % wg. regulaminów (1*)				
6	Jubileusze				
7	Odprawy emerytalne				
8	Inne wg. regulaminów - wpisać jakie (np.premie) (2*)				
Razem wynagrodzenia					
9	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
10	Pochodne od wynagrodzeń	4110			
		4120			
11	Wymagrodzenia bezosobowe	4170			
12	Odpisy na ZFŚS	4440			
13	PFRON	4140			

1* - wskazać podstawę prawną i sposób wyliczenia

2* - wskazać podstawę prawną i sposób wyliczenia

Miejsce i data sporządzenia

Sporządził

Termin przedłożenia do 15 października 2021 r.

.....
nazwa jednostki

PROJEKT BUDŻETU GMINY DZIERŻĄNIA NA ROK 2022
„PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY”

Poz.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2021 roku	Plan na 2022 rok
1	Przychody, w tym:		
1.	dotacje z budżetu Gminy		
1.2.	inne dotacje		
1.3.	przychody ze sprzedaży usług własnych		
2	Koszty ogółem, w tym:		
2.1	Wynagrodzenia, w tym:		
2.1.1	osobowe		
2.1.2	dotatkowe wynagrodzenia roczne		
2.2.	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy		
2.3.	materiały		
2.4.	usługi		
2.5.	inne większe kwotowo wydatki (wymienić):		
3	Wynik finansowy (poz. 1 - poz. 2)		
4	Średnioroczna liczba zatrudnionych (w przeliczeniu na pełne etaty)		

.....
Miejscowość i data.....
Sporządził

ZESTAWIENIE NIERUCHOMOŚCI PLANOWANYCH DO SPRZEDAŻY.

Lp.	Nr ewid. działki/ nieruchomości	Powierzchnia w m ²	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Uwagi
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				

.....
Miejsce i data sporządzenia

.....
Sporządził

PROJEKT BUDŻETU GMINY DZIERŻĄNIA NA ROK 2022

„WYKAZ ZADAŃ GMINY PRZEWIDZIANYCH DO REALIZACJI W FORMIE DOTACJI DLA PODMIOTÓW ZALICZANYCH I NIEZALICZANYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH”

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za 2021 rok	Projekt planu na 2022 rok	Uwagi
Ogółem:						

.....
Data i miejsce sporządzenia

.....
Sporządził

