

**ZARZĄDZENIE Nr 212/21**  
**WÓJTA GMINY WŁOCLAWEK**  
**z dnia 15 września 2021 r.**

*w sprawie parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu Gminy Włocławek na 2022 rok i projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej.*

*Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372), art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305, 1236, 1535) oraz uchwały Nr XLII/285/10 Rady Gminy Włocławek z dnia 28 czerwca 2010r. w sprawie określenia procedur opracowania i uchwalania budżetu Gminy Włocławek oraz szczegółowości i zakresu materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu*

**zarządza się, co następuje:**

**§ 1.1.** Określa się podstawowe parametry przyjęte do prac nad projektem budżetu Gminy Włocławek na rok 2022 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

**2.** Przyjęte parametry w załączniku określają wskaźniki wzrostu i stanowią założenia do szczegółowego opracowania projektu budżetu na 2022 rok.

**§ 2.** Ustala się termin złożenia opracowanych przez kierowników jednostek organizacyjnych, dyrektorów samorządowych instytucji kultury, kierowników referatów urzędu projektów planów finansowych na 2022 rok w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 października 2021 roku.

**§ 3.** Okres wieloletniej prognozy finansowej określają:

- 1) projekt budżetu Gminy na 2022 rok,
- 2) przyjęte limity wydatków inwestycyjnych na realizowane i projektowane przedsięwzięcia,
- 3) terminy spłaty kwoty długu.

**§ 4.** Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

**§ 5.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

### **Uzasadnienie:**

Podjęcie zarządzenia w sprawie przyjęcia parametrów do prac nad budżetem Gminy Włocławek i Wieloletnią Prognozą Finansową na 2022 rok, wynikają z uchwały Nr XLII/285/10 Rady Gminy Włocławek z dnia 28 czerwca 2010 roku w sprawie określenia procedury opracowania i uchwalania budżetu Gminy Włocławek oraz szczegółowości i zakresu materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu. Przyjęte wskaźniki określone w załączniku do Zarządzenia wynikać będą z przeprowadzonych analiz wykonania dochodów i wydatków na dzień 31.08.2021 roku, jak również z oceny bieżącego wykonania budżetu.

Wydatki inwestycyjne na 2022 rok gwarantują kontynuację rozpoczętych inwestycji w oparciu o limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne obowiązujące w 2021 roku.

Przy projektowaniu budżetu na 2022 rok należy uwzględnić przypadające do spłaty zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramami do zawartych wcześniej umów.

Przyjęte wielkości wskaźników zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków bieżących na 2022 rok, muszą spełniać wymogi określone w art. 242 ust. 1 i art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

W związku z powyższym podjęcie niniejszego zarządzenia jest w pełni uzasadnione.

Załącznik do Zarządzenia Nr 212/21  
Wójta Gminy Włocławek  
z dnia 15 września 2021 roku

Założenia do projektu budżetu na 2022 rok stanowią materiały planistyczne na podstawie których opracowany będzie projekt budżetu Gminy Włocławek na 2022 rok. Projekt budżetu winien być opracowany w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf). Podstawą konstrukcji budżetu Gminy Włocławek winny być obowiązujące przepisy prawne, analiza dotycząca realizacji budżetu gminy z uwzględnieniem sytuacji związanej z pandemią covid-19 oraz prognozowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki makroekonomiczne wpływające na planowane wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy.

1. Przy szacowaniu dochodów i wydatków należy uwzględnić następujące założenia:
  - 1) subwencje i dotacje należy prognozować w wielkościach wskazanych przez Ministerstwo Finansów, Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki, Krajowe Biuro Wyborcze oraz inne instytucje ustalające wielkość dotacji,
  - 2) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych należy zaplanować w kwocie wskazanej przez Ministra Finansów,
  - 3) podatek od nieruchomości, rolny, od środków transportowych według stawek określonych przez Radę Gminy Włocławek,
  - 4) podatek leśny należy przyjąć według ceny podanej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego,
  - 5) dochody majątkowe według realnych prognoz,
  - 6) pozostałe dochody bieżące należy zaplanować w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021 oraz w oparciu o prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
  - 7) przyjmuje się do projektu budżetu kwotę dochodów z tytułu opłat lokalnych określoną w oparciu o przewidywane wykonanie 2021 roku,
  - 8) środki na wydatki bieżące budżetu należy kalkulować ostrożnie, ustalić na poziomie prognozowanego wykonania roku 2021, przy uwzględnieniu planowanego wskaźnika średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 3,3%,
  - 9) wydatki na zakup energii (prąd, gaz, węgiel) należy skorygować o spodziewany wzrost cen w granicach 20%,
  - 10) przy planowaniu należy uwzględnić skutki finansowe zawartych umów, porozumień,

decyzji, których kalkulacja dotyczy 2022 roku,

11) w roku 2022 w pierwszej kolejności należy zabezpieczyć środki finansowe na realizację przedsięwzięć kontynuowanych,

12) wydatki majątkowe należy zaplanować w oparciu o skutki wartości, wynikające z kosztorysów inwestorskich z uwzględnieniem kwot wynikających z zawartych wcześniej umów, porozumień, nakładów inwestycji kontynuowanych,

13) wynagrodzenia pracowników – wynagrodzenia zasadnicze należy planować co do zasady na poziomie obowiązującym w 2021 roku z uwzględnieniem skutków podwyżek, które miały miejsce w trakcie 2021 roku. Kwotą bazową jest kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy (wg przewidywanego stanu zatrudnienia), powiększona o nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych,

14) w kosztach jednostek winna zostać zarezerwowana kwota w wysokości 3,0% funduszu płac z przeznaczeniem na ewentualne podwyżki wynagrodzeń,

15) placówki oświatowe planują wynagrodzenie zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym oraz osobistymi stawkami zaszeregowania pracownika na dzień 30 września 2021 roku odrębnie dla:

- kadry pedagogicznej,

- pracowników administracji, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych,

- pracowników obsługi,

16) zgodnie z propozycją Rady Ministrów od 1.01.2022r. minimalne wynagrodzenie za pracę wzrosło o 7,5 %, tj. do kwoty 3 010,00 zł - w wydatkach bieżących należy uwzględnić podwyżki wynagrodzeń związane z realizacją przepisów rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę,

17) narzuty na wynagrodzenia i odpisy na fundusz socjalny należy ustalić według stawek określonych przepisami prawa,

18) każde przekroczenie limitu wydatków w stosunku do roku bazowego 2021 lub zmniejszenie planowanych dochodów w stosunku do obowiązujących wskaźników, musi być szczegółowo uzasadnione.

2. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych gminy do:

1) racjonalnego i oszczędnego planowania wydatków aby wydatki dokonywane były:

a) w sposób celowy, oszczędny z zachowaniem uzyskania najlepszych efektów;

b) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;

- c) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań;
- 2) zapewnienia finansowania wszystkich obligatoryjnych zadań własnych w ramach przyznanego budżetu.