

**ZARZĄDZENIE Nr 79/2020**  
**Wójta Gminy Kołobrzeg**  
**z dnia 19 sierpnia 2021 r.**

w sprawie określenia trybu prac i szczegółowości materiałów dotyczących sporządzania projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej do budżetu na rok 2022

Na podstawie art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Wójt Gminy Kołobrzeg zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2022 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg.

§ 2. Dyrektorzy, Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy referatów i samodzielni pracownicy Urzędu Gminy w celu sporządzenia projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej przedkładają **w terminie do 6 października 2021 r.** następujące materiały informacyjne:

1. Prognozę wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2022. W objaśnieniach należy również opisać wydatki, które w kolejnych latach mogą charakteryzować się znacznym wzrostem lub spadkiem. Część tabelaryczną prognozy wydatków należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załączniki nr 1 – 1b do Zarządzenia.**
2. Prognozę wydatków bieżących i majątkowych na projekty z udziałem środków europejskich należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1c i 1d do Zarządzenia.**
3. Prognozę dochodów na rok 2022 wraz z objaśnieniem przyjętych wartości. Część tabelaryczną prognozy należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do Zarządzenia.**
4. Prognozę dochodów na projekty z udziałem środków europejskich należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2a do Zarządzenia.**
5. Uzasadnienie do planowanych wynagrodzeń obejmujące zmiany wielkości zatrudnienia, planowane umowy zlecenia i o dzieło, wzrost wynagrodzeń itp.
  - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Urząd Gminy i Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji sporządza kalkulację wynagrodzeń **zgodnie z załącznikiem nr 3 do Zarządzenia.**
  - Szkoły Podstawowe sporządzają kalkulację wynagrodzeń **zgodnie z załącznikiem nr 4 do Zarządzenia.** Ponadto z pochodnych od wynagrodzeń należy wyodrębnić pochodne od dodatków mieszkaniowych i wiejskich.
6. Planowane wydatki na **remonty wraz z opisem planowanych robót.**
7. Plan dotacji udzielanych z budżetu gminy na podstawie Ustawy o Systemie Oświaty z podaniem informacji o: planowanej liczbie uczniów/dzieci, wysokości dotacji przypadającej na 1 dziecko, łącznej planowanej kwocie dotacji na rok 2022 należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego Załączniki nr 1.**
8. **Wydatki na promocję i imprezy gminne sporządzone zadaniowo wraz z kalkulacją kwot na poszczególne zadania.**
9. Planowane kwoty dotacji celowych na zadania, realizowane na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
10. Planowane **wydatki majątkowe** na rok 2022 wraz z opisem i uzasadnieniem planowanych inwestycji, planowanych zakupów inwestycyjnych i innych wydatków majątkowych. **Wzór zestawienia stanowi załącznik nr 5 do Zarządzenia.**

11. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, sporządzone według wzoru określonego w **załączniku nr 6 do zarządzenia**. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:
- 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
    - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o Finansach Publicznych
    - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
  - 2) zaciągnięte zobowiązania których płatność przewidziana została w roku 2022 i w latach kolejnych.

§ 3. Przy prognozowaniu należy uwzględnić następujące założenia:

- plan łącznej kwoty wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych Gminy na rok 2022 przyjmuje się na poziomie planu roku 2021,
- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2022 r. w kwocie 3.000 zł (wzrost o 7,1%),
- minimalna stawka za 1 godzinę (dla umów zlecenie) w kwocie 19,60 zł.,
- PKB w ujęciu realnym: wzrost w roku 2022 o 4,3%
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 2,8%.

§ 4. Suma wszystkich planowanych wydatków bieżących związanych z realizacją zadań własnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, w Szkole Podstawowej w Dźwirzynie i w Szkole Podstawowej w Drzonowie nie powinna być większa od łącznej kwoty wydatków bieżących planowanych w roku 2021.

§ 5. Suma wszystkich planowanych wydatków bieżących w Gminnym Ośrodku Sportu, Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie powinna stanowić 90% kwoty wydatków bieżących planowanych w roku 2021.

***Uwaga 1!*** *Podane powyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Kołobrzeg i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2022.*

***Uwaga 2!*** *Ze względu na rządowe zapowiedzi związane z obniżką podatku PIT w roku 2022, prognozuje się, iż planowane dochody z tego tytułu (stanowiące udział Gminy) będą znacznie mniejsze od planowanych dochodów w roku bieżącym. W związku z powyższym na rok 2022 należy planować tylko wydatki niezbędne do realizacji zadań w danej jednostce.*

§ 6. Materiały należy składać do Skarbnika Gminy w formie papierowej oraz pocztą na adres e-mail: [skarbnik@gmina.kolobrzeg.pl](mailto:skarbnik@gmina.kolobrzeg.pl)

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kołobrzeg.