

**ZARZĄDZENIE NR 224/2021**  
**BURMISTRZA ŁASKU**

z dnia 27 września 2021 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok przez samorządowe instytucje kultury Gminy Łask.**

Na podstawie art.30 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378) oraz Uchwały Nr XII/106/15 Rady Miejskiej w Łasku z dnia 30 września 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

**zarządzam co następuje:**

§ 1. Zobowiązuje się Dyrektora Łaskiego Domu Kultury w Łasku oraz Dyrektora Biblioteki Publicznej im.Jana Łaskiego Młodszeo w Łasku do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Łask na 2022 rok.

§ 2. Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu na 2022 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Określa się wzory druków do projektu budżetu na rok 2022 rok, zgodnie z załącznikami od nr 2 do nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Łasku.

§ 5. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Łask na 2022 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Łasku

**Gabriel Szkudlarek**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 224/2021

Burmistrza Łasku

z dnia 27 września 2021 r.

**1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy opracować zgodnie z:**

a. zasadami ustalonymi w uchwale nr XII/106/2015 Rady Miejskiej w Łasku z dnia 30 września 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;

b. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535),

c. ustawą o bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1479),

d. ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194),

e. zarządzeniem nr 200/2017 Burmistrza Łasku z dnia 5 września 2017 roku w sprawie zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji podmiotowej i celowej z budżetu Gminy Łask dla samorządowych instytucji kultury,

f. warunkami zawartych porozumień i umów,

g. innymi przepisami prawa i stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2022 rok:

a. Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 3.010,00 zł brutto

b. Wysokość minimalnej stawki godzinowej dla określonych umów cywilnoprawnych – 19,70 zł brutto

3. Wydatki z budżetu Gminy na 2022 rok są prognozowane w warunkach ograniczonych możliwości finansowych, dlatego przyznane dotacje uzależnione są od możliwości finansowych gminy.

4. Priorytetem będzie pełne sfinansowanie wydatków obligatoryjnych, do których należą między innymi:

- wydatki z tytułu obsługi długu;
- wydatki wynikające z zawartych umów długofalowych, wydanych decyzji, pozwoleń itp.;
- wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń;
- wydatki zapewniające ciągłość działań gminy w zaspokojeniu potrzeb społecznych;
- ograniczenie finansowania i dofinansowania zadań nie będących zadaniami własnymi samorządu, bądź nie mających obligatoryjnego charakteru;

5. Samorządowe instytucje kultury przyjmą jako punkt odniesienia do projektowania kosztów (wydatków) bieżących na 2022 rok – finansowanych ze środków dotacji z budżetu gminy, plan na 2021 wg. aktualnego planu po zmianach.

6. Koszty (wydatki) na 2022 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny, w związku z powyższym wskazane jest dokonanie selekcji planów i skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań.

7. Podstawą planowania przychodów na 2022 rok jest przewidywane wykonanie przychodów w roku 2021.

8. Szacowanie przychodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

9. Podstawą planowania kosztów (wydatków) na 2022 rok jest przewidywane wykonanie kosztów (wydatków) w roku 2021.

10. Kalkulację kosztów (wydatków) należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

11. Koszty (wydatki) rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021, pomniejszonego o jednorazowe koszty w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Koszty (wydatki) należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2021 i założenia do planu na 2022 rok, z uwzględnieniem:

- a. zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych;
- b. czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku;
- c. kosztów (wydatków) jednorazowych lub niewystępujących w 2022 roku;

12. Samorządowe instytucje kultury planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Do projektu budżetu należy dołączyć kalkulację prac lub szacunkowy kosztorys.

13. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg. kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2021 roku, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2021 r. oraz w roku 2022.

14. Koszty (wydatki) na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

15. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 423, 432, 619, 1621).

16. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

17. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 746). Przy uwzględnianiu odpisu należy przyjąć zasady przedstawione w projekcie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2022, dotyczące zapisów ZFŚS w 2022 roku.

18. W projekcie planu uwzględnić wpłaty od pracodawcy na PPK, zgodnie z planowanymi kosztami (wydatkami) w tym zakresie.

19. Materiały planistyczne należy składać na drukach stanowiących załączniki odpowiednio nr 2, 3 i 4 do niniejszego zarządzenia.

20. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

21. Przy wyliczaniu przychodów i kosztów w poszczególnych pozycjach plany finansowe należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do 100 zł.

22. Do projekty planów przedkładanych przez samorządowe instytucje kultury należy uwzględnić zasady zawarte w zarządzeniu nr 200/2017 Burmistrza Łasku z dnia 5 września 2017 roku w sprawie zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji podmiotowej i celowej z budżetu Gminy Łask dla samorządowych instytucji kultury (plan merytoryczny i plan finansowy).

*23. W 2022 roku w Gminie Łask odbędą się uroczystości związane z obchodami 600-lecia nadania praw miejskich Łaskowi. W związku z tym do projektu planu finansowego należy przedłożyć dodatkowy załącznik z wyszczególnieniem planowanych wydatków na ten cel wraz z opisem poszczególnych zadań i kwot planowanych na realizację tych zadań.*

24. Projekty planów finansowych mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe wyjaśnienia, opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikę oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu.

25. Projekty planów finansowych należy przesłać pocztą elektroniczną na adres [a.glowinska@lask.pl](mailto:a.glowinska@lask.pl) oraz [k.wincek@lask.pl](mailto:k.wincek@lask.pl) i wraz z wydrukiem dostarczyć do Urzędu Miejskiego w Łasku w odpowiednim terminie.

26. Samorządowe instytucje kultury opracowują materiały planistyczne i składają je do Skarbnika Gminy, w terminie **do 5 października 2021 r.** w celu weryfikacji i zaopiniowania tych materiałów.

27. Przedłożone projekty planów finansowych nie stanowią i nie zastępują planów finansowych, o których mowa w przepisach dotyczących funkcjonowania samorządowych instytucji kultury. Stanowią one natomiast podstawę do sporządzenia i zatwierdzenia planów finansowych na podstawie których będą wspomniane wyżej jednostki prowadziły działalność kulturalną oraz rozliczały się w ramach przyznanych dotacji.

Burmistrz Łasku

**Gabriel Szkudlarek**

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 224/2021  
Burmistrza Łasku  
z dnia 27 września 2021 r.

## PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY NA 2022 ROK

### PROJEKT PLANU FINANSOWEGO BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. JANA ŁASKIEGO MŁODSZEGO W ŁASKU

#### PRZYCHODY:

Wyszczególnienie	Plan na 2021r.	Plan na 2022r.
Przychody z prowadzonej działalności, w tym:		
ze sprzedaży składników majątku ruchomego		
Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych		
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy		
Dotacja celowa z budżetu gminy		
Dotacja celowa z budżetu państwa		
Odsetki bankowe		
Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych		
Inne źródła		
<b>Przychody ogółem</b>		

#### KOSZTY I ŹRÓDŁA FINANSOWANIA

WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2021 rok									Plan na 2022 rok								
	DOTACJA PODMIOTOWA W TYM:			DOTACJA CELOWA W TYM:				ŚRODKI WŁASNE		DOTACJA PODMIOTOWA W TYM:			DOTACJA CELOWA W TYM:				ŚRODKI WŁASNE	
	GMINA LASK		POWIAT LASKI	GMINA LASK		MK i DN				GMINA LASK		POWIAT LASKI	GMINA LASK		MK i DN			
	BP	MHL	BP	BP	MHL	BP	MHL	BP	MHL	BP	MHL	BP	BP	MHL	BP	MHL	BP	MHL
Wynagrodzenia osobowe																		
Wynagrodzenia bezosobowe																		
Składki nafi. od wynagrodzenia																		
Zakup mat. i wyposaż., w tym:																		
1) mat. biurowe i do imprez,																		
2) zakup prasy,																		
3) wyposażenie,																		
4) pozostałe materiały,																		
Zakup energii, w tym:																		
1) energia elektryczna,																		
2) energia ciepła,																		
3) zużycie wody i ścieków																		
Zakup usług obcych, w tym:																		
1) opłata eksploatacyjna,																		
2) usługi remontowe,																		
3) usługi telekomunikacyjne,																		
4) pozostałe usługi obce.																		
Amortyzacja																		
1) środków trwałych,																		
2) zbiorów bibl. (zakup książek)																		
3) wartości niem. i prawnych,																		
4) amort. śr. trw. w niskiej wart.																		
Odpis na ZFŚS																		
Inne świadczenia na rzecz pracowników																		
Podatki i opłaty																		
Pozostałe koszty, w tym:																		
1) podróże służbowe																		
2) ubezpieczenia																		
Koszty ogółem:																		
koszty utrzymania budynku*																		
koszt utrzymania 1m2 budynku																		
Wynik finansowy (przychody - koszty)																		

\* koszty utrzymania budynku obejmują czynsz, zużycie energii, co, środki czystości, podatek od nieruchomości, wynagrodzenia obsługi, koszty monitoringu, ochrony itp.

BP - Biblioteka publiczna

MHL - Muzeum Historii Łasku

<b>Średnioroczna liczba etatów:</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b>
na początek roku		
na koniec roku		

<b>Informacje dodatkowe:</b>	<b>Kwota:</b>
<b>Zobowiązania :</b>	
na dzień 01.01.2022 rok	
*w tym wymagalne	
na dzień 31.12.2022 rok	
*w tym wymagalne	
<b>Należności:</b>	
na dzień 01.01.2022 rok	
*w tym wymagalne	
na dzień 31.12.2022 rok	
*w tym wymagalne	
Stan środków pieniężnych:	
na dzień 01.01.2022 rok	
na dzień 31.12.2022 rok	

Sporządził(a):

Dyrektor/Kierownik:

.....  
(data, podpis, pieczętka)

.....  
(data, podpis, pieczętka)

Zaakceptował .....

w dniu .....

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 224/2021

Burmistrza Łasku

z dnia 27 września 2021 r.

## PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY NA 2022 ROK

### PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ŁASKIEGO DOMU KULTURY W ŁASKU

#### PRZYCHODY

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.
1	Przychody z prowadzonej działalności, w tym:		
	- ze sprzedaży majątku ruchomego		
	- przychody z zajęć		
	- przychody z koncertów		
	- przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych		
2	Pozostałe przychody		
3	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy		
4	Dotacja celowa - inwestycyjna, w tym:		
	- z budżetu gminy		
5	Dotacja celowa – pozostała, w tym:		
	- z budżetu gminy		
6.	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych		



7.	Inne źródła		
	<b>Przychody ogółem:</b>		

## KOSZTY I ŹRÓDŁA FINANSOWANIA:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2021 rok								Plan na 2022 rok							
	DOTACJA PODMIOTOWA W TYM:		DOTACJA CELOWA W TYM:				ŚRODKI WŁASNE		DOTACJA PODMIOTOWA W TYM:		DOTACJA CELOWA W TYM:				ŚRODKI WŁASNE	
	GMINA ŁASK		GMINA ŁASK		Inne				GMINA ŁASK		GMINA ŁASK		Inne			
	ŁDK w Łasku	Filia w Kolumnie	ŁDK w Łasku	Filia w Kolumnie	ŁDK w Łasku	Filia w Kolumnie	ŁDK w Łasku	Filia w Kolumnie	ŁDK w Łasku	Filia w Kolumnie	ŁDK w Łasku	Filia w Kolumnie	ŁDK w Łasku	Filia w Kolumnie	ŁDK w Łasku	Filia w Kolumnie
<b>Wynagrodzenia, w tym:</b>																
- wynagrodzenia osobowe																
- wynagrodzenia bezosobowe																
<b>Składki na ubezpieczenie społeczne</b>																
<b>Zużycie materiałów i energii, w tym:</b>																
- zużycie energii elektrycznej																
- zużycie energii cieplnej																
- zużycie wody																
- materiały do imprez artystycznych																
- materiały biurowe i środki czystości																
- materiały remontowe																
- wyposażenie																
- nagrody rzeczowe w konkursach																
- zakup środków żywności																
- zakup książek, publikacji																
- pozostałe materiały																
<b>Usługi obce, w tym:</b>																
- wywóz nieczystości - ścieki																
- usługi remontowe																
- naprawa sprzętu i konserwacja bieżąca																

- przeglądy techniczne budynku																			
- usługi transportowe																			
- usługi telekomunikacyjne																			
- usługi świadczone przez instruktorów																			
- pozostałe usługi związane z działalnością artystyczną																			
- usługi ZAIKS ( wynagrodzenie autorskie)																			
- usługi informatyczne																			
- prenumerata czasopism																			
- pozostałe usługi																			
<b>Amortyzacja</b>																			
<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>																			
- opłata za wywóz nieczystości stałych																			
- opłata za wieczyste użytkowane																			
- ubezpieczenie majątku																			
<b>Pozostałe koszty, w tym:</b>																			
- podróże służbowe pracowników																			
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników																			
- inne koszty																			
<b>Odpis na ZFŚS</b>																			
<b>Inwestycje, w tym:</b>																			
.....																			
<b>Płatności odsetkowe z zaciągniętych zobowiązań</b>																			
<b>Środki przyznane innym podmiotom</b>																			
<b>Koszty ogółem</b>																			
<b>koszty utrzymania budynku*</b>																			
<b>koszt utrzymania 1m<sup>2</sup> budynku</b>																			
<b>Wynik finansowy (przychody - koszty)</b>																			

\* koszty utrzymania budynku obejmują czynsz, zużycie energii, co, środki czystości, podatek od nieruchomości, wynagrodzenia obsługi, koszty monitoringu, ochrony itp.

<b>Średnioroczna liczba etatów:</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b>
na początek roku		
na koniec roku		

<b>Informacje dodatkowe:</b>	<b>Kwota:</b>
<b>Zobowiązania:</b>	
na dzień 01.01.2022 rok	
*w tym wymagalne	
na dzień 31.12.2022 rok	
*w tym wymagalne	
<b>Należności:</b>	
na dzień 01.01.2022 rok	
*w tym wymagalne	
na dzień 31.12.2022 rok	
*w tym wymagalne	
<b>Stan środków pieniężnych:</b>	
na dzień 01.01.2022 rok	
na dzień 31.12.2022 rok	

**Sporządził (a):**

**Dyrektor:**

.....  
(data, podpis, pieczętka)

.....  
(data, podpis, pieczętka)

Zaakceptował.....

w dniu.....

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 224/2021  
 Burmistrza Łasku  
 z dnia 27 września 2021 r.

Wynagrodzenia pracowników .....

																	<i>w złotych</i>
Lp.	Stanowisko	Płaca zasadnicza (na dzień 30.09.2021r.)	Staż pracy (na dzień 30.09.2021 r.)	Premia regulaminowa (na dzień 30.09.2021)	Dodatek funkcyjny (inny)	Razem wynagrodzenie (kol.3+4+5+6)	Podwyżka wynagrodzenia zasadniczego	Podwyżka stażu pracy	Podwyżka premii	Po podwyżce wynagrodzenie zasadnicze (kol.3+8)	Po podwyżce staż pracy (kol.4+9)	Po podwyżce premia (kol.5+10)	Dodatek funkcyjny (inny)	Razem wynagrodzenie po podwyżce (kol.12+13+14+15)	Składki społeczne pracodawca (wynikające z podwyżki wraz ze wszystkimi dodatkami)	FP (wynikający z podwyżki wraz ze wszystkimi dodatkami)	Skutki podwyżki (kol.8+9+10+17+18)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.
1.																	
2.																	
3.																	
4.																	
5.																	
6.																	
7.																	
8.																	
9.																	
10.																	
11.																	
12.																	
<b>Podsumowanie:</b>																	

**NAGRODY JUBILEUSZOWE I ODPRAWY EMERYTALNE I RENTOWE 2022 ROK**

--	--	--	--	--	--	--

Lp.	Rozdział	Liczba osób uprawnionych	Stanowisko	Wysokość nagrody jubileuszowej	Wysokość odprawy emerytalnej	Wysokość brutto
1						
2						
3						
4						
<b>RAZEM</b>						

---

Data, pieczętka i podpis dyrektora/kierownika