

ZARZĄDZENIE NR 111/B/21
BURMISTRZA JAWORZYNY ŚLĄSKIEJ
z dnia 28 września 2021 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2022

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz.1372), w związku art. 233 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późniejszymi zmianami) oraz uchwałą nr XXVI/16/21 Rady Miejskiej w Jaworzynie Śląskiej z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się kierowników referatów Urzędu Miejskiego, samodzielnych pracowników oraz dyrektorów i kierowników jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować zgodnie z:

- 1) Zasadami ustalonymi w uchwale nr XXVI/16/21 Rady Miejskiej w Jaworzynie Śląskiej z dnia 24 czerwca 2021 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. z 2021r. poz. 305 z późniejszymi zmianami);
- 3) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1718);
- 4) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późniejszymi zmianami);
- 5) Obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Jaworzynie Śląskiej mającymi wpływ na budżet Gminy Jaworzyna Śląska;
- 6) Warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Jaworzyna Śląska;
- 7) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Jaworzyna Śląska na lata 2021-2037.

§ 3. Wnioski do projektu budżetu na 2022 rok należy opracować w systemie Budżet24, przy zachowaniu szczególnej staranności w zakresie dokładnego nazywania zadań oraz wskazywania źródeł finansowania wydatków (np. środki unijne, zadania zlecone itp.). Kalkulacją należy objąć wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, wydatki remontowe i inwestycyjne. Wydrukowane wnioski z systemu Budżet24 należy przedstawić do zatwierdzenia Burmistrzowi.

§ 4. W pracach planistycznych dotyczących projektu budżetu na 2022 rok przyjmuje się następujące założenia:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych prognozowany na 2022 rok w wysokości 3,3%;
- 2) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych;
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych szacuje się z uwzględnieniem prognoz Ministra Finansów;

- 4) subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2022, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy na rok 2021;
- 5) dotacje, do czasu otrzymania ostatecznych informacji od Wojewody Dolnośląskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego, planuje się na poziomie kwot określonych dla budżetu gminy na rok 2021;
- 6) dochody z podatków i opłat lokalnych planuje się na poziomie dochodów z 2021 roku, z uwzględnieniem zmian w wysokości stawek podatkowych, zmian ilości podatników, skutków udzielonych ulg, zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych oraz poziomu windykacji zaległości podatkowych;
- 7) dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacuje się w oparciu o obowiązujące stawki, z uwzględnieniem poziomu ich ściągalności;
- 8) dochody z majątku gminy ustala się na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
- 9) dochody ze sprzedaży mienia komunalnego ustala się z uwzględnieniem rocznych rat z tytułu sprzedaży lokali, budynków i gruntów w latach ubiegłych oraz wykazu proponowanych do sprzedaży w 2022 roku składników mienia z podaniem szczegółowych danych, np. numer działki, lokalizacji, powierzchni oraz wstępnej wyceny;
- 10) dochody związane z realizowanymi inwestycjami należy planuje się z uwzględnieniem dotychczasowo złożonych wniosków o dofinansowanie oraz planowanych do złożenia;
- 11) wydatki na 2022 rok planuje się w oparciu o plan wg stanu na 30.09.2021 r. i przewidywane wykonanie budżetu w roku 2021;
- 12) planowanie wydatków sporządza się w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów;
- 13) wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, opisując szczegółowe przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:
 - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych;
 - b) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku;
 - c) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2021 roku;
 - d) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2022 roku;
- 14) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych planuje się na realizację określonych zadań, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania;
- 15) wynagrodzenia osobowe kalkuluje się według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01 października 2021 roku, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca bieżącego roku oraz w 2022 roku;
- 16) wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń oraz wpłaty na pracownicze plany kapitałowe (PPK) planuje się zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami;
- 17) w projekcie budżetu tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane, rezerwę inwestycyjną oraz rezerwy celowe:
 - a) na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów;
 - b) na wypłatę odpraw z tytułu przejścia na emeryturę, nagród jubileuszowych dla pracowników jednostek organizacyjnych gminy.

§ 5. Do wniosków do projektu budżetu dołącza się objaśnienia:

- 1) w zakresie dochodów — szczegółowe omówienie poszczególnych źródeł dochodów ze wskazaniem sposobu ich planowania;
- 2) w zakresie wydatków — szczegółowe uzasadnienie poszczególnych wydatków bieżących;
- 3) w zakresie jednostek organizacyjnych gminy — omówienie źródeł ich dochodów oraz poszczególnych wydatków;
- 4) w zakresie finansowania inwestycji:
 - a) termin jej rozpoczęcia i zakończenia,
 - b) planowaną wartość kosztorysową,
 - c) źródła finansowania w podziale na środki własne i inne,
 - d) nakłady do poniesienia w roku budżetowym i w latach następnych;
- 5) dopuszcza się możliwość dołączenia innych dokumentów, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

§ 6. Plan dochodów i wydatków powinien 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.

§ 7. Kierownik referatu GNS w terminie do 18 października 2021 roku przedstawi Skarbnikowi zatwierdzony przez Burmistrza wniosek do projektu budżetu obejmujący plan zadań realizowanych przez referat, w tym plan sprzedaży mienia komunalnego, prognozę wpływów z gospodarki mieniem gminy (użytkowanie wieczyste, najem, dzierżawa, opłata planistyczna, opłata adiacencka, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności), plan wydatków realizowanych w ramach środków funduszu sołeckiego oraz plan przychodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2022 rok. Wprowadzając do systemu Budżet24 poszczególne zadania należy rozpocząć od skrótu GF- Gminny Fundusz Ochrony Środowiska (np. GF - nasadzenie zieleni) oraz FS- Fundusz Sołecki.

§ 8. Kierownik referatu GM w terminie do 18 października 2021 roku przedstawi Skarbnikowi zatwierdzony przez Burmistrza wniosek do projektu budżetu obejmujący plan zadań realizowanych przez referat, w tym plan dochodów z tytułu najmu lokali komunalnych i opłat cmentarnych.

§ 9. Kierownik referatu SO w terminie do 18 października 2021 roku przedstawi Skarbnikowi zatwierdzony przez Burmistrza wniosek do projektu budżetu obejmujący plan zadań realizowanych przez referat, w tym plan dochodów i wydatków zadań zleconych.

§ 10. Kierownik referatu FB w terminie do 18 października 2021 roku przedstawi Skarbnikowi zatwierdzony przez Burmistrza wniosek do projektu budżetu obejmujący plan zadań realizowanych przez referat, w tym plan dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz wydatków związanych z ich poborem, a także wydatków na obsługę długu i prowizje bankowe.

§ 11. Kierownik referatu OSS w terminie do 18 października 2021 roku przedstawi Skarbnikowi zatwierdzony przez Burmistrza wniosek do projektu budżetu obejmujący plan zadań realizowanych przez referat, w tym plan dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na

sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii.

§ 12. Kierownik referatu IGK w terminie do 18 października 2021 roku przedstawi Skarbnikowi zatwierdzony przez Burmistrza wniosek do projektu budżetu obejmujący plan zadań realizowanych przez referat, w tym prognozę wpływów do budżetu na 2022 rok z tytułu opłaty targowej, opłat za zajęcie i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a także plan wydatków na prowizję z tytułu poboru opłaty targowej, obsługę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Wprowadzając do systemu Budżet24 zadania z zakresu gospodarki odpadami należy rozpocząć od skrótu GO-gospodarka odpadami (np. GO —zakup materiałów).

§ 13. Kierownik referatu RPR w terminie do 18 października 2021 roku przedstawi Skarbnikowi zatwierdzony przez Burmistrza wniosek do projektu budżetu obejmujący plan zadań realizowanych przez referat, w tym informację o zaliczkach i refundacjach ze środków Unii Europejskiej z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucje Zarządzające.

§ 14. Samodzielny pracownik ds. kadr i płac w terminie do 18 października 2021 roku przedstawi Skarbnikowi zatwierdzony przez Burmistrza wniosek do projektu budżetu obejmujący plan zadań realizowanych na stanowisku, w tym kalkulację płacową dla Urzędu Miejskiego.

§ 15. 1. Dyrektorzy oświatowych jednostek budżetowych w terminie do 18 października 2021 roku składają w wersji papierowej wnioski do pracownika ds. oświaty i zdrowia celem zaopiniowania i zatwierdzenia. Plany wprowadzają równocześnie do systemu Budżet24 i Bestia.

2. Zatwierdzone wnioski do budżetu jednostek oświatowych gminy pracownik ds. oświaty i zdrowia przedstawia Skarbnikowi w terminie do 20 października 2021 roku.

§ 16. Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w terminie do 18 października 2021 roku przedstawi Skarbnikowi zatwierdzone przez Burmistrza wnioski w zakresie dochodów i wydatków. Plany wprowadza równocześnie do systemu Budżet24 i Bestia.

§ 17. Skarbnik w terminie do 25 października 2021 roku przedstawi Burmistrzowi wstępną wersję projektu budżetu na 2022 rok.

§ 18. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi, Sekretarzowi, Kierownikom Referatów, samodzielnym pracownikom oraz Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, każdemu w zakresie jego działania.

§ 19. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Grzegorz Grzegorzewicz

Uzasadnienie

Określenie wskaźników do szacowania dochodów i wydatków jednostek organizacyjnych gminy oraz ustalenie terminów i osób odpowiedzialnych za ich opracowanie pozwoli na rozpoczęcie pierwszego etapu prac nad projektem budżetu na rok 2022.

BURMISTRZ

Grzegorz Grzegorzewicz

