

ZARZĄDZENIE NR 98/21
BURMISTRZA MOGILNA

z dnia 29 lipca 2021 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Mogilno na rok 2022

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305) oraz § 2 uchwały Nr XLV/434/10 Rady Miejskiej w Mogilnie z dnia 25 maja 2010 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zmienionej uchwałami Nr X/73/15 Rady Miejskiej w Mogilnie z dnia 19 czerwca 2015 r. i Nr XIX/188/16 z dnia 13 kwietnia 2016 r. zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuję dyrektorów wydziałów Urzędu Miejskiego w Mogilnie, dyrektorów jednostek budżetowych, dyrektora zakładu budżetowego oraz kierowników jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu gminy Mogilno, bądź powiązanych z budżetem gminy Mogilno otrzymywaną dotacją do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2022 rok.

2. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2022 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) założeń makroekonomicznych na rok 2022 - średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych prognozowanego na 2022 r. na poziomie 2,8% (inflacja);
- 2) bieżącej analizy sytuacji finansowej gminy Mogilno na podstawie danych o realizacji budżetu za pierwsze półrocze roku poprzedzającego rok budżetowy;
- 3) informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o wielkości planowanych do przekazania gminie Mogilno kwot subwencji, udziałów PIT i dotacji celowych na rok 2022;
- 4) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu gminy Mogilno;
- 5) wysokości wynagrodzeń pracowników zatrudnionych wg stanu na 1 września 2021 roku.

3. Materiały planistyczne powinny zawierać:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków gminy Mogilno w roku bieżącym;
- 2) prognozę dochodów budżetowych i limity wydatków budżetowych gminy Mogilno na rok 2022, w tym możliwość powiększenia dochodów własnych oraz pozostałych dochodów o charakterze bezzwrotnym.

4. Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem.

§ 2. 1. Jednostki budżetowe ustalając prognozowane dochody zobowiązane są podać ich źródło oraz kalkulację przyjętych wielkości, w podziale na:

- 1) dochody bieżące, w tym:
 - dochody podatkowe,
 - dotacje i subwencje,
 - pozostałe dochody: z wydawanych zezwoleń, decyzji i innych dowodów np.: z umów cywilnoprawnych;
- 2) dochody majątkowe - pochodzące w szczególności ze sprzedaży majątku w tym np.: nieruchomości (należy podać nr ewidencyjny nieruchomości gruntowej i miejscowość; lokale mieszkalne podać adres lokalu) i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, a także dotacje i środki pochodzące ze źródeł zewnętrznych,
- 3) dochody z tytułu najmu i dzierżaw.

2. Projektowane wydatki bieżące powtarzalne, winny być zaplanowane w sposób racjonalny, celowy i oszczędny na poziomie przewidywanego wykonania tych wydatków w 2021 r. pomniejszonego o jednorazowe zdarzenia, z podaniem sposobu kalkulacji ich wielkości. Przy planowaniu wydatków na remonty należy sporządzić szczegółową kalkulację, zawierającą zakres prac i kosztorys. W przypadku zaplanowania wydatków bieżących na wyższym poziomie należy podać uzasadnienie ich wzrostu.

3. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska.

4. Wydatki na realizację obowiązującego w gminie Mogilno programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnego programu przeciwdziałania narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

5. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień należy szacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów.

6. Zaplanowanie nowych zadań winno zawierać uzasadnienie ujęcia ich w projekcie z podaniem wielkości kosztów ich realizacji.

7. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2022 r. są :

- 1) zatrudnienie wg stanu w 2021 r. (na dzień 1 września 2021 r.) oraz ewentualne zmiany organizacyjne;
- 2) stawki wynagrodzeń obowiązujące w 2021 r. oraz przewidywany wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę, dodatki stażowe; dodatkowo należy skalkulować niezbędne wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa;

8. Wydatki na zakładowy fundusz socjalny należy planować w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy prawne.

9. 1. Wydatki majątkowe należy zaplanować zgodnie z zadaniami gospodarczymi ujętymi w wieloletniej prognozie finansowej, strategii gminy. Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki (ewidencjonowane w paragrafach klasyfikacji budżetowej: od 601 do 680) związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 10.000,00 zł.

2. W zakresie planowania wydatków inwestycyjnych dyrektorzy jednostek budżetowych zobowiązani są współpracować z dyrektorem Wydziału Funduszy Europejskich i Rozwoju Lokalnego Urzędu Miejskiego w Mogilnie w szczególności w ramach wydatków na zadania kontynuowane.

10. Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy Mogilno na 2022 r. dotyczące planu wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z udziałem środków europejskich należy przygotować zgodnie z zawartymi umowami.

11. Projekt planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów jednostki przedkładają te jednostki budżetowe, które mają utworzony wydzielony rachunek dochodów na podstawie stosownej uchwały Rady Miejskiej w Mogilnie.

12. Materiały do projektu budżetu gminy Mogilno na rok 2022, o których mowa w niniejszym paragrafie należy składać w sekretariacie Urzędu Miejskiego w Mogilnie w terminie do 15 września 2021 r.

13. Materiały złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

14. Dyrektorzy jednostek budżetowych i dyrektorzy wydziałów Urzędu Miejskiego w Mogilnie składają materiały planistyczne zgodnie z załącznikami nr 1, nr 2, nr 3, nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. 1. Instytucje kultury składają materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2022 w terminie do 15 września 2021 r. w formie tabelarycznej i opisowej w dwóch egzemplarzach w sekretariacie Urzędu Miejskiego w Mogilnie.

2. W części tabelarycznej instytucje kultury zobowiązane są podać przewidywane wykonanie planu przychodów z uwzględnieniem wielkości dotacji podmiotowej oraz przychodów własnych, a także przewidywane wykonanie wydatków w 2021 r. i plan na 2022 r. Dotację podmiotową należy planować na poziomie dotacji podmiotowej z 2021 r.

3. W części opisowej instytucje kultury zobowiązane są podać stan zatrudnienia w 2021 r. oraz planowany stan zatrudnienia na rok 2022, średnią płacę w roku 2021 i średnią płacę planowaną na rok 2022, planowane wydatki na 2022 roku z wyszczególnieniem remontów.

§ 4. 1. Jednostka organizacyjna – samorządowy zakład budżetowy – Mogileńskie Domy w Mogilnie składa projekt planu finansowego na rok 2022 w terminie do 15 września 2021 r. zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia.

2. Wniosek o przyznanie dotacji przedmiotowej z budżetu gminy na dofinansowanie remontów substancji mieszkaniowej i użytkowej samorządowy zakład budżetowy składa według stawek jednostkowych dla 1 m² powierzchni użytkowej lokali komunalnych zarządzanych przez zakład budżetowy.

3. W części opisowej samorządowy zakład budżetowy zobowiązany jest podać stan zatrudnienia w 2021 r. oraz planowany stan zatrudnienia na roku 2022, średnią płacę w roku 2021 i średnią płacę planowaną na rok 2022, planowane wydatki bieżące na 2022 roku z wyszczególnieniem remontów i wydatki majątkowe; przewidywane przychody w 2022 r. w tym dotacja przedmiotowa z budżetu gminy.

§ 5. Dyrektorzy merytorycznych wydziałów Urzędu Miejskiego Mogilnie są odpowiedzialni za zabezpieczenie środków finansowych na dotacje dla podmiotów, którym dotacje przysługują na podstawie stosownych ustaw i uchwał. Powyższe dotyczy udzielenia dotacji w 2022 r. jednostkom sektora finansów publicznych oraz jednostkom spoza sektora finansów publicznych w zakresie dofinansowania realizacji zadań m.in.: z kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, kultury fizycznej, ochrony zdrowia, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, ochrony zabytków. W materiałach planistycznych do projektu budżetu należy określić rodzaj zadania i wysokość środków planowanych na realizację tych zadań. Wysokość środków powinna być ustalona na poziomie przewidywanego wykonania w 2021 r. Dane należy wykazać według wzoru zawartego w załączniku nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom Wydziałów Urzędu Miejskiego w Mogilnie oraz kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy Mogilno.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Mogilna

Leszek Duszyński

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 98/21

Burmistrza Mogilna

z dnia 29 lipca 2021 r.

ZESTAWIENIE PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dział	Rozdz.	§	Paragraf Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2021 r.	Plan dochodów na 2022 r.	wzrost 6:5 w %
1	2	3	4	5	6	7
I. Dochody bieżące						
II. Dochody majątkowe						

W części opisowej należy podać kalkulację poszczególnych wielkości dochodów ujętych w projekcie budżetu.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 98/21

Burmistrza Mogilna

z dnia 29 lipca 2021 r.

ZESTAWIENIE PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Dział Rozdz.	Para- graf	Przewidywane wykonanie w 2021 r.	Plan wydatków na 2022 r.		Ogółem (4+5)	Wzrost (6:3) w %
			Zadania własne	Zadania zlecone		
1	2	3	4	5	6	7
Razem dział/ rozdział						
Razem dział/ rozdział						
Ogółem budżet						

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 98/21

Burmistrza Mogilna

z dnia 29 lipca 2021 r.

Wydatki majątkowe. Zadania inwestycyjne w 2022 roku

Lp.	Dział	Rozdz.	§* *	Nazwa zadania inwestycyjnego	Terminy		Łączne koszty finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.2021 r.	Planowane wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					Rozpoczęcia	Zakończenia			rok budżetowy 2022 (11+12+13+14+15)	z tego źródła finansowania					
										dochody własne jst	kredyty i pożyczki	przychody (art.217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych - RFIL)	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.													A. B. C. ...		
													A. B. C.		
													A. B. C. ...		
													A. B. C. ...		

														A. B. C. ...		
Ogółem														A. B. C. ...		x

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

(** kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego)

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 98/21

Burmistrza Mogilna

z dnia 29 lipca 2021 r.

Plan środków

Dofinansowanie dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych

współpraca z organizacjami pozarządowymi

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie w 2021 r.	Plan na 2022 r.
754	75412	2800	Ochrona przeciwpożarowa		
754	75415	2830	Ratownictwo wodne		
851	85195	2360	Ochrona zdrowia		
921	92120	2720	Ochrona zabytków		
921	92195	2360	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		
926	92605	2820	Kultura fizyczna wspieranie rozwoju sportu		
926	92695	2360	Kultura fizyczna		
Razem					

ZESTAWIENIE PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW

Zakładu budżetowego

Dział	Rozdz .	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2021 r.	Projekt na 2022 rok	wzrost 5 : 4 w %
1	2	3	4	5	6
I		STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na początek roku			
II		PRZYCHODY OGÓLEM (a+b+c) z tego:			
		a/. dotacje z budżetu			
		w tym przedmiotowa			
		celowa na inwestycje			
		b/. wpływy ze sprzedaży usług, wyrobów inne			
		c/. pozostałe przychody			
		d/. wpłata gminy na fundusz remontowy do wspólnot			
III		RAZEM SUMA BILANSOWA (I+II)			
IV		WYDATKI OGÓLEM z tego:			
		1. Wydatki bieżące, w tym:			
		- wynagrodzenia			
		- pochodne od wynagrodzeń			
		- pozostałe wydatki bieżące:			
		2. Wydatki majątkowe – inwestycyjne, w tym:			
		- finansowane z dotacji z budżetu gminy			
		- finansowane ze środków własnych			
		STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na koniec roku (III – IV)			

UZASADNIENIE
DO
ZARZĄDZENIA NR 98/21
BURMISTRZA MOGILNA
z dnia 29 lipca 2021 r.

**w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
gminy Mogilno na rok 2022**

Zgodnie z § 2 Uchwały Nr XLV/434/10 Rady Miejskiej w Mogilnie z dnia 25 maja 2010 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, który brzmi: „Materiały planistyczne niezbędne do opracowania projektu budżetu gminy Mogilno na kolejny rok budżetowy przygotowywane będą przez jednostki organizacyjne gminy na podstawie Zarządzenia Burmistrza Mogilna”, zostaje wydane niniejsze zarządzenie.