

ZARZĄDZENIE NR 66/2021
WÓJTA GMINY WIELKA NIESZAWKA
z dnia 24 sierpnia 2021 r.

w sprawie opracowania materiałów informacyjnych i planów finansowych przez komórki urzędu i podległe gminie jednostki organizacyjne oraz opracowania druków planistycznych.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713) oraz § 1 ust 2 uchwały Nr XL/193/2010 Rady Gminy Wielka Nieszawka z dnia 06 września 2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

zarządza się, co następuje:

1. Przez użyte w niniejszym zarządzeniu określenie: „jednostki organizacyjne gminy” należy rozumieć:

- 1) Szkołę Podstawową w Małej Nieszawce
- 2) Szkołę Podstawową w Cierpicach
- 3) Przedszkole w Małej Nieszawce
- 4) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielkiej Nieszawce

§ 2. 1. Podejmuje się prace nad projektem Budżetu Gminy Wielka Nieszawka na rok 2022.

2. Dla projektowania budżetu ustala się pełną szczegółowość klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych.

3. Zobowiązuje Kierownika Referatu Finansowo-Księgowego do stosowania w pracach planistycznych nad projektem budżetu na rok 2022 i WPF na lata 2022-2025 „Wytucznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przez Ministerstwo Finansów z uwzględnieniem zapisów wykazanych w pkt 4 i 11.

4. Zobowiązują kierowników jednostek do opracowania planów finansowych na rok budżetowy 2022 w terminie do 20 września 2020 r.

5. Do planu finansowego należy dołączyć zwięzłe uzasadnienie przyjętych wielkości dochodów oraz kierunków i wysokości wydatków.

6. Prognozowane dochody budżetu gminy wyszczególnia się w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej w podziale na:

- 1.) dochody bieżące
- 2) dochody majątkowe

7. Wydatki budżetu gminy wyszczególnia się w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:

- 1) wydatków bieżących, w szczególności określonej w ustawie o finansach publicznych,
- 2) wydatków majątkowych, w szczególności określonej w ustawie o finansach publicznych.

§ 3. Zobowiązuje się Kierowników, Dyrektorów jednostek organizacyjnych Gminy Wielka Nieszawka oraz Kierowników Referatów Urzędu Gminy Wielka Nieszawka do przeglądu obowiązujących wewnętrznych aktów prawnych określających stawki i wysokości pobieranych przez jednostki dochodów Gminy pod kątem:

- 1) aktualnej podstawy prawnej,
- 2) terminu ostatniej zmiany,
- 3) adekwatności stawek i wysokości dochodów do zewnętrznych warunków rynkowych.

§ 4. Ustala się następujące zasady i wskaźniki ekonomiczne obowiązujące przy przygotowaniu materiałów do projektu budżetu Gminy Wielka Nieszawka na rok 2022 przez jednostki organizacyjne gminy oraz referaty Urzędu Gminy:

- 1) maksymalny średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług dla wydatków eksploatacyjnych (m.in. energia elektryczna, ciepła itp.) związanych z wykonywaniem zadań statutowych danej jednostki ustala się na poziomie 2,80 %, pozostałe wydatki należy ograniczyć do niezbędnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2021 roku,
- 2) planistyczną stawkę odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (z wyłączeniem odpisu dla nauczycieli) ustala się na poziomie obowiązującym na rok 2022.
- 3) dla wydatków bieżących realizowanych w ramach projektów, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) przyjmuje się poziom wzrostu wskazany w harmonogramach i umowach,
- 4) wynagrodzenia (wynagrodzenia osobowe pracowników samorządowych, wynagrodzenia bezosobowe, wynagrodzenia prowizyjne i obowiązkowe składki od tych wynagrodzeń) przyjmuje się wg stanu na dzień 01 września 2021 roku z uwzględnieniem zmian etatyzacji planowanych do końca 2021 roku oraz z uwzględnieniem kosztów obligatoryjnych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, staże itd.) z wyłączeniem wynagrodzeń realizowanych w ramach projektów, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), w których poziom wydatku przyjmuje się w wysokości wskazanej w harmonogramach, umowach lub innych materiałach planistycznych,
- 5) w ramach wynagrodzeń osobowych należy zaplanować wynagrodzenia nieperiodyczne, które stanowią będą limity wydatków na ten cel,
- 6) wpłaty na PPK tj. Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy uwzględnić zgodnie obowiązującymi przepisami w odpowiedniej podziale klasyfikacji budżetowej oraz w oparciu o zawarte umowy.
- 7) wynagrodzenia oraz odpis na ZFŚS dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie,
- 8) wynagrodzenie planuje się bez uwzględnienia wskaźnika wzrostu,
- 9) decyzja o ewentualnym wzroście wynagrodzeń w 2022 roku dla pracowników administracji i obsługi jednostek organizacyjnych zostanie podjęta po otrzymaniu wszystkich ostatecznych informacji i wskaźników od Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego ze szczególnym uwzględnieniem aktualnej sytuacji finansowej Gminy Wielka Nieszawka,
- 10) dla potrzeb obliczania poziomu wynagrodzeń należy przyjąć poziom minimalnego wynagrodzenia miesięcznego określonego na rok 2022 zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
- 11) wydatki na realizację inwestycji i wydatków bieżących wieloletnich należy zaplanować uwzględniając Uchwałę Nr XXV11/151/2020 Rady Gminy Wielka

Nieszawka z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024 oraz wszelkie znane na dzień sporządzania planów informacje (harmonogramy realizacji zadań, stopień zaangażowania inwestycji w toku, inne),

- 12) wydatki remontowe należy planować w układzie zadaniowym tj. (klasyfikacja budżetowa, nazwa zadania i opis realizacji, szacunkowa wartość zadania)
- 13) poziom wydatków bieżących na gospodarkę remontową i wydatki oraz zakupy inwestycyjne uzależnione będą od poziomu dochodów w roku 2022.
- 14) wydatki na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego oraz na wydatki na kulturę fizyczną należy planować w układzie zadaniowym.
- 15) dla obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji wydatków ustala się utrzymanie stawek VAT na poziomie z roku 2021.

§ 5. 1. Kierownik Referatu Inwestycji i Transportu z pracownikami opracowuje wykaz zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w 2022 roku oraz przedsięwzięcia wieloletnich z określeniem wysokości przewidywanych nakładów.

2. Propozycje wydatków na nowe zamierzenia inwestycyjne i zakupy gotowych środków trwałych powinny obejmować harmonogram realizacji zadań w poszczególnych latach. Wnioski na wydatki inwestycyjne budowlane muszą zawierać informację o sposobie wyliczenia kwoty inwestycji (kosztorysy, dokumentacje zawierające wyliczenia kosztów, przyjęte ryczałty itp.).

§ 6. Sekretarz opracowuje plan finansowy dla Urzędu Gminy określający kierunki dochodów, wydatków oraz uzasadnienie przyjętych wielkości.

§ 7. Zobowiązuję Kierowników Referatu Urzędu Gminy do opracowania planu finansowego określającego kierunki dochodów i wydatków w nadzorowanych komórkach organizacyjnych oraz uzasadnienie przyjętych wielkości.

§ 8. Termin składania wniosków określonych w § 5 — 7 upływa z dniem 20 września 2021 r., a złożone po tym terminie nie będą rozpatrywane.

§ 9. Materiały do projektu budżetu opracowuje się na podstawie:

- 1) zadań realizowanych przez poszczególnych dysponentów zgodnie z obowiązującym w tym zakresie prawem,
- 2) wydatków rzeczowych określonych zadaniowo,
- 3) założeń wynikających z wieloletnich programów.

§ 10. Ustala się możliwy do wykorzystania wykaz materiałów planistycznych dla podległych jednostek organizacyjnych oraz poszczególnych wydziałów realizujących określony zakres zadań rzeczowych:

- 1) druk nr 1 - etatyzacja, z wyłączeniem pkt. 2, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne (wynagrodzenia wykazać zgodnie z zapisami w § 4 pkt 5 niniejszej uchwały),
- 2) druk nr 2 — wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela, zatrudnionych w Dziale 801 i 854,
- 3) druk nr 3 — zestawienie dochodów budżetowych, w tym dochodów majątkowych,
- 4) druk nr 4 — zestawienie wydatków budżetowych w tym wydatków majątkowych,
- 5) druk nr 5 — plan dochodów oświatowych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych,
- 6) druk 6 a i b - przedsięwzięcia wieloletnie.
- 7) druk nr 7 — zadania inwestycyjne w roku budżetowym

8) druk nr 8 - Część opisowa do Budżetu Gminy Wielka Nieszawka

§11. 1. Jednostki budżetowe dodatkowo projekty dochodów budżetowe, wydatków budżetowe oraz zadań inwestycyjnych sporządzają w formie elektronicznej z wykorzystaniem aplikacji wskazanej przez Ministerstwo Finansów (SJO Besti@) Wersje elektroniczna należy przesłać na adres e-mail: skarbnik@wielkanieszawka.pl

2. Wersje papierowa wszystkich wymaganych zarządzeniem dokumentów należy złożyć w sekretariacie Urzędu Gminy wielka Nieszawka

§12. Wykonanie zarządzenia powierza się:

- 1) Skarbnikowi Gminy,
- 2) Kierownikom Referatów Urzędu Gminy Wielka Nieszawka
- 3) Kierownikom, Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych

§13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
Urząd Gminy Wielka Nieszawka