

**ZARZĄDZENIE NR 58/2021
BURMISTRZA MIASTA NIESZAWA**

z dnia 7 września 2021 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Miasta Nieszawa na 2022r.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021r. poz.1372) oraz § 1 Uchwały Nr XI-61/2011 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 7 listopada 2011r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam, co następuje:

§ 1. Określam założenia do konstrukcji projektu budżetu miasta Nieszawa na 2022 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Określam tabelaryczne wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu miasta Nieszawa na 2022 rok, stanowiące załącznik nr 2 – 5. Pozostałe materiały jednostki składają według własnych opracowań.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, kierownikom referatów Urzędu Miasta i osobom zajmującym samodzielne stanowiska.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty, a także poprzez zamieszczenie jego treści na stronie internetowej .

BURMISTRZ
mgr inż. Przemysław Jankowski

I. Ogólne założenia do konstrukcji budżetu Miasta Nieszawa.

1. Podstawowymi zasadami konstrukcji projektu budżetu Miasta Nieszawa na 2022 rok będą:
 - a) obowiązujące przepisy prawne , w tym ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U z 2021r. poz.305),
 - b) analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych z informacji o realizacji budżetu,
 - c) informacje dotyczące należności i zobowiązań wynikających z zawartych umów, porozumień oraz uchwał Rady Miejskiej,
 - d) informacje o dochodach planowanych z budżetu państwa (subwencje, dotacje) oraz udziałów w podatku dochodowym,
 - e) analiza przewidywanych zmian w przepisach prawa wpływ na sytuację finansową gminy,
 - f) sporządzenie kalkulacji własnych,
2. W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagają działań w zakresie:
 - a) optymalizacji dochodów tj. wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł finansowania, intensyfikacja czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat, czynszów,
 - b) racjonalizacji wydatków bieżących tj. dokonywania ich w sposób oszczędny,
3. Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem poszczególnych pozycji, z podaniem zasadności i celowości proponowanych wartości.
4. Projekty planów finansowo – rzeczowych należy sporządzić w pełniej szczegółowości klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t. j Dz. U z 2014r. poz. 1053 ze zm.).
5. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianie.
6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu stanowią katalog otwarty, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane bez konieczności dokonywania zmian zarządzenia.

II. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów budżetowych.

1. Dochody z tytułu subwencji i dotacji celowych ujęte zostaną na podstawie informacji przekazanych przez poszczególnych dysponentów budżetowych.
2. Udział gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób prawnych – przewidywane wykonanie w 2021r.,
 - b) podatek dochodowy od osób fizycznych – na podstawie informacji Ministra Finansów,
3. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ujęte zostaną na podstawie poziomu ich wykonania w 2021r. powiększone o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021r. w stosunku do I półrocza 2020r. tj. o 3,6%. Należy ponadto uwzględnić planowane ulgi i zwolnienia wynikające z ustaw.
4. Środki zewnętrzne zaplanować należy zgodnie z planowanymi terminami ich otrzymania.
5. Dochody z majątku winny być zaplanowane na podstawie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz wieczystego użytkowania.
6. Pozostałe dochody przewidziane w projekcie budżetu na 2022 r. kalkulowane będą na podstawie poziomu ich wykonania w latach ubiegłych, z uwzględnieniem zmian wynikających z różnicy stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

III. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie wydatków budżetowych:

1. Wydatki planować należy w sposób oszczędny i racjonalny z zachowaniem kontynuacji zadań wynikających z zawartych umów i porozumień.
2. Planując środki należy kierować się celowością dla uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów należy uwzględnić najniezbędniejsze potrzeby.
3. Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej, inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na podstawie kwot dotacji przyznanych gminie na te wydatki.
4. Wydatki na obsługę zadłużenia ujęte zostaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów.
5. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne należy planować:

- a) według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia, jak również z zachowaniem wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę i minimalnej stawki godzinowej oraz aktualnego poziomu zatrudnienia z uwzględnieniem wypłat odpraw, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego i innych wypłat o charakterze incydentalnym. Zwiększenie zatrudnienia i stawek wynagrodzenia wymaga zgody Burmistrza,
- b) placówki oświatowe planują wynagrodzenie zgodne z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2021/2022 oraz osobistym zaszeregowaniem, odrębnie dla kadry pedagogicznej, pracowników administracji i obsługi.
6. Dotacja dla instytucji kultury w wysokości dotacji przewidzianej w 2021r. Instytucja załącza specyfikację planowanych imprez kulturalnych i rekreacyjnych oraz działalności statutowej.
7. Wydatki na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki I Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów planowanych z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
8. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.
9. Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi należy ustalić na poziomie dochodów uzyskanych z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
10. Kierownicy placówek oświatowych ustalają plan dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach wraz z planem wydatków na tych rachunkach.
11. Planowane wydatki powinny być ujęte na poziomie przewidywanego wykonania w 2021r. po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych.


BURMISTRZ
mgr inż. Przemysław Jankowski

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 58/2021

Burmistrza Miasta Nieszawa
z dnia 7 września 2021r.

Zestawienie dochodów

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.08.2021	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021r.	Plan na 2022	Wzrost w %
<i>Dochody bieżące</i>							
Razem							
<i>Dochody majątkowe</i>							
Razem							

BURMISTRZ

mgr inż. Przemysław Jankowski

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 58/2021
Burmistrza Miasta Nieszawa
z dnia 7 września 2021r.

Zestawienie wydatków

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.08.2021	Przewidywane wykonanie na 3w1.12.2021	Plan na 2022	Wzrost w %
<i>Wydatki bieżące</i>							
Razem							
<i>Wydatki majątkowe</i>							
Razem							

BURMISTRZ

mgr inż. Przemysław Jankowski

Załącznik nr 4 do zarządzenia Nr 58/2021

Burmistrza Miasta Nieszawa

z dnia 7 września 2021r.

Zestawienie dochodów zadań zleconych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.08.2021	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021	Plan na 2022	Wzrost w %

BURMISTRZ

mgr inż. Przemysław Jankowski

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 58/2021

Burmistrza Miasta Nieszawa

z dnia 7 września 2021r.

Zestawie wydatków zadań zleconych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.08.2021	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021	Plan na 2022	Wzrost w %


BURMISTRZ
mgr inż. Przemysław Jankowski