

Zarządzenie Nr 46/2021
Wójta Gminy Bielice
z dnia 21 września 2021 r.

w sprawie przygotowania materiałów do opracowania procedury projektu budżetu na 2022 rok.

Na podstawie art. 30, art. 31, art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz.1372 z późn.zm.) oraz art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz.305, z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Bielice, kierowników referatów, pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy Bielice, jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Bielice, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją - do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2022.

§ 2. Wprowadza się następujące założenia i wytyczne do projektu budżetu Gminy Bielice 2022 r.:

- 1) Kalkulacji dochodów budżetowych dokonuje się według następujących zasad:
 - a) dochody z podatku rolnego oraz podatku leśnego według stawek obowiązujących z 2021 r. z zachowaniem obowiązujących ulg i zwolnień, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
 - b) dochody z podatku od środków transportowych oraz opłaty targowej według stawek obowiązujących w 2021 r. z zachowaniem ulg i zwolnień,
 - c) dochody z podatków od nieruchomości wg stawek obowiązujących w 2021 r. z uwzględnieniem ulg i zezwoleń, które mają obowiązywać w 2022 r.,
 - d) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów,
 - e) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie wykonania w 2021 r. z uwzględnieniem informacji o przewidzianych wpływach uzyskanych z urzędów skarbowych,
 - f) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
 - g) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji podanych przez właściwe organy, lub w wysokości planu na 2022 r.,
 - h) dochody z majątku gminy, na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2022 r. zawartych umów o najem, dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów, z uwzględnieniem przewidywanych w 2022 r. wzrostów czynszów najmu i dzierżawy, opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości, a w przypadku sprzedaży nieruchomości zakładając uzyskanie ceny sprzedaży szacunkowo, uwzględniając ceny na lokalnym rynku,
 - i) środki bezzwrotne w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień.
- 2) Wydatki budżetowe planuje się według następujących zasad:
 - a) wydatki na zadania bieżące jednostek organizacyjnych należy zaplanować na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - b) wydatki na remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,

- c) wydatki sołectw planuje się według ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim, na przedsięwzięcia ujęte we wnioskach sołectw składanych do dnia 30 września 2021 r.,
- d) wydatki na obsługę długu w związku z zaciągniętymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek,
- e) wydatki na realizację zadań bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień,
- f) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,
- g) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomani, które należy zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- h) planując wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników administracyjno - obsługowych wszystkich jednostek organizacyjnych w pierwszej kolejności należy zaplanować wynagrodzenia bieżące, które wynikają z zatwierdzonego stanu i struktury zatrudnienia na 2022 rok,
- i) wynagrodzenia nauczycieli planuje się w oparciu o kwoty bazowe dla nauczycieli ustalone w projekcie ustawy budżetowej na 2022 r. z uwzględnieniem zakładanych zmian zatrudnienia i planu awansów zawodowych nauczycieli,
- j) wydatki na wynagrodzenia planuje się uwzględniając obowiązujące wskaźniki do wyliczania pochodnych i odpisów od wynagrodzeń,
- k) stałe wydatki bieżące (bez wynagrodzeń i pochodnych) planuje się na podstawie przewidywanego wykonania budżetu 2021 r.,
- l) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie wynikającym z przedstawionego projektu planu finansowego instytucji kultury, zweryfikowanego pod względem ww. założeń,
- m) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty,
- n) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień skorygowanych o prognozowane zmiany.

§ 3. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1, w sposób rzetelny i racjonalny, mając na uwadze realia finansowe, potrzeby, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki, oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umówi porozumień oraz złożonych zleceń).

§ 4. Materiały planistyczne dla jednostek budżetowych oraz komórek organizacyjnych Gminy Bielice, winny zawierać:

- 1) Propozycje dochodów budżetu gminy i odrębnie propozycje dochodów związanych z realizacją zadań zleconych i powierzonych gminie, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek

samorządu terytorialnego i obowiązującą klasyfikacją budżetową, wraz z podaniem ich szczegółowej kalkulacji oraz propozycje wydatków bieżących i inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w 2022 r. wraz z uzasadnieniem, zaplanowane zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację, na formularzach stanowiących załączniki nr 1-3 do niniejszego zarządzenia;

- 2) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu, stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 3) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania, przewidziane do realizacji w roku 2022 i latach następnych, na formularzu, stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia;
- 4) wykaz zadań remontowych na formularzu, stanowiącym załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia;
- 5) zestawienie propozycji wydatków współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej na formularzu stanowiącym załącznik nr 7 do niniejszego zarządzenia;
- 6) zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na formularzu, stanowiącym załącznik nr 8 do niniejszego zarządzenia;
- 7) zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomani, stanowiącym załącznik nr 9 do niniejszego zarządzenia.
- 8) dla instytucji kultury propozycje planu finansowego na formularzu, stanowiącym załącznik nr 10 do niniejszego zarządzenia.

§ 5. Przy sporządzaniu poszczególnych załączników jednostki organizacyjne, kierownicy referatów oraz pracownicy Urzędu Gminy Bielice uwzględniają tylko te dochody i wydatki, które realizują.

§ 6. W przypadku wystąpienia w ocenie kierowników jednostek, wyższych środków finansowych w stosunku do środków zaproponowanych, należy przedłożyć wniosek wraz ze szczegółową kalkulacją i uzasadnieniem.

§ 7. Do planu wydatków na projekty i zadania realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej należy dołączyć dodatkowo szczegółową informację, która powinna zawierać :

- 1) nazwą projektu i funduszu z którego będzie finansowany;
- 2) podział wydatków na finansowane ze środków Unii Europejskiej oraz środki krajowe;
- 3) koszty ogółem, w tym koszty kwalifikowane i niekwalifikowane objęte projektami współfinansowanym ze środków UE.

§ 8. Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci, o których mowa w § 1, przekazują Skarbnikowi Gminy Bielice najpóźniej do dnia 15 października 2021 r.

§ 9. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Bielice.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Bielice

Iwona Kochel

