

**ZARZĄDZENIE NR WOM.0050.1.106.2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SWARZĘDZ**

z dnia 24 lipca 2020 r.

**w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej
Miasta i Gminy Swarzędz na rok 2021**

Na podstawie: art. 30 ust. 2 pkt. 1 oraz art. 33 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 713) oraz § 3 uchwały Nr IX/135/2019 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 25 czerwca 2019r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam co następuje:

§ 1.

Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Miasta i Gminy w Swarzędzu, kierownika Urzędu Stanu Cywilnego, kierownika Biura Rady Miejskiej, komendanta Straży Miejskiej, dyrektorów jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy, samorządowych zakładów budżetowych i instytucji kultury, sołectwa Gminy Swarzędz, do opracowania materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków budżetowych do projektu budżetu na rok 2021, zgodnie z założeniami wskazanymi w niniejszym zarządzeniu, w terminie do dnia 30 września 2020r.

§ 2.

Materiały planistyczne należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, aktami wewnętrznymi oraz umowami i porozumieniami zawieranymi przez Gminę Swarzędz oraz inne jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Swarzędz z innymi podmiotami, w tym w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zmianami);
- 2) ustawą z dnia 21 lutego 2014r. o funduszu sołeckim (t.j. Dz. U. z 2014r. poz. 301 ze zmianami);
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz. U. z 2019. poz. 1718);
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 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 zmianami);
- 5) uchwałą Nr IX/135/2019 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 25 czerwca 2019r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 3.

1. Szacowanie dochodów winno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy uzasadnić każdy składnik, podając jego szczegółową kalkulację.

3. Dochody budżetu ujmuje się w podziale na dochody bieżące i majątkowe.
4. Planując dochody należy uwzględnić przede wszystkim następujące założenia:
- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z roku 2020,
 - 2) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych do czasu określenia wstępnych wielkości przez Ministra Finansów prognozuje się w wysokości przyjętej w budżecie Gminy na rok 2020,
 - 3) subwencje do czasu określenia wstępnych wielkości przez Ministra Finansów przyjmuje się na poziomie subwencji na rok 2020,
 - 4) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej do czasu określenia ich wysokości przyjmuje się na poziomie roku 2020,
 - 5) planując dochody z mienia komunalnego należy wskazać precyzyjnie tytuł z jakiego dochody są należne a także uwzględnić w szczególności:
 - a) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, gruntów i budynków,
 - b) roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
 - c) wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia wraz z ich wstępną wyceną,
 - d) planowane wpływy na poczet zaległości.

§ 4.

1. Wydatki należy planować racjonalnie i oszczędnie.
2. W trakcie planowania wydatków w pierwszej kolejności należy uwzględniać zadania obligatoryjne i kontynuowane - wynikające w szczególności z zawartych umów, uгод, porozumień.
3. Planując wydatki należy uwzględnić nowe zadania w szczególności te, których realizacja może rozpocząć się dopiero od 2021r.
4. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo ich zasadność. Kalkulację wysokości wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i gospodarny przyjmując następujące założenia w zakresie ich planowania:
 - 1) uwzględnić wydatki na zadania nowe, nierealizowane w roku poprzednim;
 - 2) kalkulując wydatki w roku 2021 jako podstawę należy przyjąć przewidywane ich wykonanie w roku 2020;
 - 3) zadania remontowe uwzględnić należy tylko w zakresie niezbędnym dla prawidłowego funkcjonowania uwzględniając w szczególności remonty związane z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 5.

Sporządzając plan zatrudnienia i fundusz płac należy przyjąć wskaźnik wzrostu wynagrodzeń o 5%.

§ 6.

Wnioski sołectw o przyznanie środków z funduszu sołeckiego zgodnie z ustawą o funduszu sołeckim winny zawierać:

- 1) szczegółowe (opisowe) wskazanie zadania przewidzianego do realizacji,

- 2) kalkulację kosztów realizacji zadania wraz z przewidywaną datą jego realizacji,
- 3) uzasadnienie zawierające w szczególności ustosunkowanie się do ustawowych przesłanek zawartych w art. 2 ust. 6 ustawy o funduszu sołeckim.

§ 7.

1. Przy planowaniu przychodów Skarbnik Gminy uwzględni w szczególności wpływy pochodzące:

- 1) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
- 2) z innych operacji finansowych.

2. Przy planowaniu rozchodów Skarbnik Gminy uwzględni w szczególności:

- 1) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
- 2) wykup papierów wartościowych
- 3) inne operacje finansowe.

§ 8.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2021 należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy przygotować ze szczególnym uwzględnieniem zasad zawartych w § 4 pkt 4 niniejszego zarządzenia w podziale na zadania (zgodnie z numeracją aplikacji LOTUS NOTES), działy i rozdziały. Ponadto, materiały należy sporządzić w formie tabelarycznej zgodnie z udostępnionym przez Skarbnika Gminy wzorem w formie elektronicznej, którego wydruk stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia (ze szczególnym uwzględnieniem harmonogramu dochodów i wydatków w poszczególnych miesiącach 2021 r.).

2. Przygotowane materiały należy w formie papierowej oraz elektronicznej za pośrednictwem aplikacji LOTUS NOTES, przedłożyć Skarbnikowi Gminy (dotyczy wydziałów i biur Urzędu Miasta i Gminy w Swarzędzu, pozostałe jednostki materiały składają na adres poczty elektronicznej: skarbnik@swarzedz.pl).

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Swarzędz

Marian Szkudlarek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

Maciej Suchotliński
Radca Prawny

WYDATKI

Wypełnia jednostka/wydział										Wypełnia SF					Wypełnia jednostka/wydział												Harmonogram wydatków na 2021 rok											
Nr zadania	Dział	Rozdział	Paragraf	Wydział/Jednostka	Źródło finansowania	Nazwa zadania	Przydział środków na 2020 rok	Plan po zmianach na 2020 r.2020 r.	Planowane wykonanie 31.12.2020 r.	Proponowany przydział środków na 2021 rok	Zmniejszenia	Zwiększenia	Przydział środków na 2021 r.	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	SUMA												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	15-26												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												
													0,00													0,00												

DOCHODY

[illegible]

UZASADNIENIE

W związku z koniecznością rozpoczęcia prac nad konstruowaniem projektu budżetu Gminy na rok 2021 zaistniał obowiązek wskazania założeń i zasad którymi należy kierować się opracowując materiały mające stanowić podstawę opracowania projektu uchwały.

Niniejsze zarządzenie ma na celu ustalenie jednolitych zasad, którymi należy kierować się planując w szczególności wydatki i dochody. Akt ten także wskazuje podstawowe założenia dotyczące wysokości wydatków i dochodów w roku 2021.

Zarządzenie niezbędne jest w celu usprawnienia pracy nad projektem uchwały budżetowej na rok 2021 zgodnie z zasadami racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.

SKARBNIK (1)
GMINY SWARZĘDZ
Dziekan
Karolina Dziekan