

**ZARZĄDZENIE Nr 285/2021**  
**Burmistrza Barwic**  
**z dnia 06.08.2021 roku**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2022 r.**

Na podstawie § 1 ust.1 Uchwały Nr X/59/2011 Rady Miejskiej w Barwicach z dnia 29.06.2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje:

**§ 1.**

1. Zobowiązuje się podległe gminie jednostki budżetowe wymienione w załączonym do zarządzenia wykazie do opracowania planów finansowych na rok budżetowy 2022.
2. Zobowiązuję pracowników urzędu wymienionych w załączonym wykazie - do opracowania wycinkowych planów na rok budżetowy 2022.

**§ 2.**

1. Kompleksowe i wycinkowe plany finansowe należy opracować w formie tabelaryczno-wartościowej wraz z częścią opisową uzasadniającą wykazane i zaplanowane kwoty według wytycznych załączonych do zarządzenia.

**§ 3.**

Przy opracowywaniu planów i materiałów wycinkowych należy uwzględnić podstawowe wskaźniki, dane, prognozy, przepisy i postanowienia zawartych umów oraz założenia i kierunki polityki społeczno-gospodarczej państwa i gminy na 2022 rok, a szczególnie dotyczące:

- przewidywanych podwyżek cen towarów, robót i usług,
- zakładanej stopy inflacji,
- polityki dotyczącej kształtowania wynagrodzeń,
- organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych,
- zasad i warunków przyznawania dotacji na zadania zlecone i własne,
- zasad i warunków pozyskiwania środków finansowych z funduszy europejskich,
- zasad sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego,
- naliczania i pobierania podatków i opłat lokalnych,
- stosowania ustawy o zamówieniach publicznych.

**§ 4.**

Plany finansowe i wycinkowe materiały, opracowane zgodnie z § 2 i 3 należy przekazać w terminie do 10 października 2021 roku Skarbnikowi Gminy.

**§ 5.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

W Y K A Z

**jednostek organizacyjnych i stanowisk pracy opracowujących materiały planistyczne do budżetu gminy na 2022 rok**

l. p	nazwa jednostki i stanowiska pracy	osoby odpowiedzialne za opracowanie	zakres objęty opracowaniem dział - rozdział	szczegółowość wg załącznika
1.	Centrum Usług Wspólnych	Jacek Maciejewski Marzena Serkies	<b>Oświata i Wychowanie, Edukacyjna Opieka Wychowawcza</b> dział 801 rozdz.80101; 80103; 80107; 80113; 80146; 80148; 80150; 80195. dział 750 rozdz.75085 dział 852 rozdz. 85203. dział 854 rozdz. 85415; 85416; 85446; dział 926 rozdz. 92601	opracow. w szczególności wg układu z roku ub.
2.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Anna Kłyszajko Krystyna Pawłowska	<b>Pomoc Społeczna</b> dział 852 rozdz.85205; 85213; 85214; 85215; 85216; 85219; 85228; 85230; 85295; dział 855 rozdz. 85501; 85502; 85503; 85504; 85513;	opracow. w szczególności wg układu z roku ub.
3.	Ośrodek Kultury i Turystyki	Dorota Niedziela Monika Bryszewska-Marud	<b>Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego</b> dział 921 rozdz. 92109; dział 921 rozdz. 92116;	nr 3
4.	Kierownik Referatu Inwestycji	Piotr Kikun	<b>Transport i Łączność. Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska.</b> dział 600 (drogi gminne, lokalne, powiatowe, wojewódzkie), dział 900 (oczyszczanie, utrzymanie zieleni, oświetlenie gminy, (wydatki bieżące.i inwestycyjne) <b>Gospodarka Mieszkaniowa</b> (gospodarka gruntami i nieruchomościami (opracowania geodezyjne i karto-graficzne, zagospodarowanie przest.) dział 700 rozdział 70004; 70005; (wydatki bieżące i inwestycyjne) <b>Działalność usługowa</b> dział 710 rozdział 71035	nr 2

5.	Inspektor ds. Gospodarki Nieruchomościami	Alicja Zasztoft	<u>DOCHODY</u> ( za użytkowanie wieczyste, za sprzedaż mienia i nieruchomości komunalnych)	
6.	Sekretarz	Ewa Nowosielska	<b>Administracja Publiczna</b> (urzędy wojewódzkie, gmin, jednostki pomocnicze, turystyka i promocja gminy) dział 750 rozdział 75011; 75022; 75023; 75075; 75095;	nr 2 (opracow. zbiorcze)

7.	Skarbnik	Mariola Wrzosek	działy od <b>010</b> do <b>926</b> <b>Dochody i Wydatki</b>	opracow. zbiorcze budżetu
8.	Inspektor ds. księgowości budżetowej	Magdalena Łozińska	działy od <b>010</b> do <b>926</b>	oprac. zbiorcze wyd. budż.
9.	Inspektor d/s ewidencji ludności i dowodów osobistych	Zuzanna Chmiel	<b>Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona P/poż</b> dział 754 rozdział 75412,	nr 2
10.	Inspektor ds. obsługi Rady Miejskiej	Katarzyna Git	<b>Administracja Publiczna</b> dział 750 rozdział 75022 (wydatki bieżące)	nr 2
11.	Kierownik Referatu Promocji i Rozwoju Gminy	Aleksandra Kuśmierk	<b>wszystkie działy</b> (dochody pozyskane z funduszy europejskich oraz wydatki inwestycyjne i bieżące finansowane z tych funduszy, wydatki na promocję i na działalność podmiotów i instytucji pożytku publicznego)	opracow. zbiorcze
12.	Referent ds. księgowości budżetowej	Magdalena Łozińska	Działy od 010 do 926 dochody, wydatki – płace i pochodne	nr 1 i 2
13.	Referat Ochrony Środowiska	Joanna Owczarek	Dział 700, rozdział 70005 – 900 – 90002: 90013 - wydatki bieżące	nr 2
14.	Starszy informatyk	Andrzej Pietras	Dział 750, rozdziały 75011, 75022, 75023, 75075 - wydatki bieżące	nr 2
15.	Inspektor ds. kadrowych	Ewelina Widerska	Dział 750, rozdziały 75011, 75022, 75023, 75075 - wydatki bieżące (szkolenia, usługi zdrowotne, ZFŚS )	nr 2

16.	Inspektor ds. wymiaru podatków	Marzena Palus-Noga	<p><b>Dochody</b>  od osób fizycznych z podatków i opłat lokalnych, dochody z dzierżawy mienia, od osób prawnych z podatków i opłat lokalnych, dochody z mienia komunalnego od osób fizycznych i prawnych:  opłat za czynsze dzierżawne, użytkowanie wieczyste</p>	opracow. w szczególności wg układu z roku ub.
17.	Inspektor ds. działalności gospodarczej, kultury fizycznej i sportu	Magdalena Bujak	<p><b>Dochody</b>  za zezwolenia na sprzedaż alkoholu i opłaty za wpisy i wypisy działalności gospodarczej</p>	nr 1
18.	Kierownik USC	Renata Trembowelska	Wydatki związane z realizacją GPPiRPAiPN	nr 2

## WYTYCZNE DO CZĘŚCI OPISOWEJ

CZĘŚĆ OPISOWA - powinna zawierać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w planach finansowych i materiałach wycinkowych do budżetu, a w szczególności:

### I. DOCHODY

Omówić poszczególne źródła dochodów ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji.

### II. WYDATKI

1. Wynagrodzenia - według wyliczenia:

- osoba x wynagrodzenie za ostatni miesiąc x 12 miesięcy x zakładany wskaźnik wzrostu płac + niestale składniki wynagrodzenia ( nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp).

2. Pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych)  
- wyliczenie według obowiązujących zasad i przepisów.

3. Wynagrodzenia bezosobowe - kwotowo z określeniem rodzajów zleceń.

4. Pozostałe wydatki bieżące (podróże służbowe, materiały, energia, usługi materialne i niematerialne, opłaty stałe i okresowe, składki itp) - specyfikacja szczegółowa kwotowa poszczególnych wydatków, a w miarę możliwości podać sposób wyliczenia np: energia – wartość faktury za ostatni miesiąc x 12 miesięcy x zakładany wskaźnik wzrostu.

5. Wydatki - dodatki mieszkaniowe - według wyliczenia:

- średnia miesięczna liczba przyznanych dodatków x średnia kwota przyznanego miesięcznego dodatku x 12 miesięcy.

6. Wydatki Rady:

- diety radnych i diety sołtysów

- inne wydatki jak: podróże służbowe, materiały oraz usługi - kwotowo, wyliczenie statystyczne

7. Opracowania geodezyjne i wycena nieruchomości:

- wyceny nieruchomości i podziały działek według wyliczenia : ilość x średnia cena (stawka)

- ogłoszenia o przetargach - kwotowo

8. Wydatki inwestycyjne - ujmuje się w imiennym wykazie zadań przewidzianych do realizacji.

.....  
( nazwa jednostki budżetowej )  
DZIAŁ.....  
Rozdział.....  
Nazwa.....  
.....

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Nr 285/2021  
Burmistrza Barwic  
z dnia 06.08.2021 r.

( projekt )  
**Zestawienie dochodów na rok 2022**

w zł

<b>I. p</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>§</b>	<b>przewidywane wykonanie w roku poprzednim</b>	<b>plan na rok budżetowy</b>
1.	wpływy z opłaty skarbowej	0410		
2.	wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	0480		
3.	wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0490		
4.	wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	0550		
5.	wpływy z różnych opłat	0690		
6.	wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0750		
7.	wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0760		
8.	wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0770		
9.	wpływy z usług	0830		
10.	wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870		
11.	pozostałe odsetki	0920		
12.	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0960		
13.	wpływy z różnych dochodów	0970		
	<b>DOCHODY RAZEM</b>	<b>x</b>		

.....  
( główny księgowy, sporządzający )

.....  
( data )

.....  
( kierownik jednostki )

.....  
( jednostka organizacyjna lub stanowisko pracy )  
DZIAŁ.....  
Rozdział.....  
Nazwa.....  
.....

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia Nr 285/2021  
Burmistrza Barwic  
z dnia 06.08.2021 r.

( projekt )  
**Zestawienie wydatków na rok 2022**

w zł

<b>I. p</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>§</b>	<b>przewidywane wykonanie w roku poprzednim</b>	<b>plan na rok budżetowy</b>
1.	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020		
2.	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030		
3.	świadczenia społeczne	3110		
4.	stypendia dla uczniów	3240		
5.	inne formy pomocy dla uczniów	3260		
6.	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010		
7.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040		
8.	wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100		
9.	składki na ubezpieczenia społeczne	4110		
10.	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4120		
11.	składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130		
12.	wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4140		
13.	wynagrodzenia bezosobowe	4170		
14.	zakup materiałów i wyposażenia	4210		
15.	zakup środków żywności	4220		
16.	zakup środków dydaktycznych i książek	4240		
17.	zakup energii	4260		
18.	zakup usług remontowych	4270		
19.	zakup usług zdrowotnych	4280		
20.	zakup usług pozostałych	4300		
21.	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4360		

w zł

l. p	wyszczególnienie	§	przewidywane wykonanie w roku poprzednim	plan na rok budżetowy
22.	zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390		
23.	opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4400		
24.	podróże służbowe krajowe	4410		
25.	różne opłaty i składki	4430		
26.	odpis na zakładowy funduszy świadczeń socjalnych	4440		
27.	podatek od nieruchomości	4480		
28.	pozostałe podatki na rzecz budżetu państwa	4490		
29.	pozostałe podatki na rzecz budżetów j.s.t	4500		
30.	opłaty na rzecz budżetu państwa	4510		
31.	opłaty na rzecz budżetów j.s.t	4520		
32.	podatek od towarów i usług VAT	4530		
33.	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	4570		
34.	pozostałe odsetki	4580		
35.	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych	4590		
36.	koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4610		
37.	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700		
38.	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4790		
39.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4800		
40.	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050		
41.	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060		
	<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>x</b>		

.....  
( miejscowość )

.....  
( data )

.....  
( podpis osoby sporządzającej )



.....  
( pieczęćka jednostki kultury )  
DZIAŁ..... Rozdział.....  
Nazwa.....

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia Nr 285/2021  
Burmistrza Barwic  
z dnia 06.08.2021 r.

( projekt )  
**Ośrodek Kultury i Turystyki - zestawienie przychodów i rozchodów  
na rok 2022**

w zł

I.p.	wyszczególnienie	§	przewidywane wykon. w roku poprzednim	plan na rok budżetowy
<b>I.</b>	<b>Stan środków obrotowych na początku roku, z tego:</b>			
1.	zapasy materiałów, wyrobów i inne			
2.	środki pieniężne			
3.	należności			
4.	zobowiązania			
5.	inne ( podać jakie )			
<b>II.</b>	<b>PRZYCHODY ogółem, z tego:</b>			
1.	wpływy z usług	0830		
2.	wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870		
3.	pozostałe przychody	0920,0970		
4.	dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury	2550		
<b>III.</b>	<b>RAZEM ( I + II ) suma bilansowa</b>			
<b>IV.</b>	<b>ROZCHODY ogółem, z tego:</b>			
1.	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020		
2.	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030		
3.	stypendia różne	3250		
4.	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010		
5.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040		
6.	wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100		
7.	składki na ubezpieczenia społeczne	4110		
8.	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4120		
9.	składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130		
10.	wynagrodzenia bezosobowe	4170		
11.	zakup materiałów i wyposażenia	4210		
12.	zakup środków żywności	4220		
13.	zakup środków dydaktycznych i książek	4240		
14.	zakup energii	4260		
15.	zakup usług remontowych	4270		
16.	zakup usług pozostałych	4300		
17.	podróże służbowe krajowe	4410		
18.	różne opłaty i składki	4430		
19.	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440		
20.	pozostałe rozchody			
	w tym: środki pieniężne			
<b>V.</b>	<b>RAZEM suma bilansowa</b>			
<b>VI.</b>	<b>Planowany stan środków obrotowych na koniec roku</b>			

.....  
( główny księgowy )

.....  
( data )

.....  
( kierownik, dyrektor jednostki )