

OA.0050.307.2021

Zarządzenie Nr 307/2021
Burmistrza Miasta Jarosławia
z dnia 08 września 2021 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2022 przez wydziały
Urzędu Miasta Jarosławia oraz podległe gminie jednostki organizacyjne

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2021.305 z późn. zm.) oraz uchwały Nr 894/LXXVI/2010 Rady Miasta Jarosławia z dnia 9 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Jarosławia zarządza się, co następuje:

§ 1

Na potrzeby projektu budżetu Gminy Miejskiej Jarosław na 2022 r. przyjmuje się następujące wskaźniki:

- 1) stawki podatkowe, opłaty i ceny obowiązujące w roku poprzedzającym rok budżetowy, z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku budżetowego;
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,8 % w 2022 r.
- 3) wzrost wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,4 %,
- 4) przewidywany stan zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy;
- 5) wynagrodzenia obowiązujące w roku poprzedzającym rok budżetowy, z uwzględnieniem jego wzrostu o 6,4 %.
- 6) założenia wynikające z wieloletnich programów inwestycyjnych,
- 7) planowane kwoty dotacji i subwencji z budżetu państwa.

§ 2

W celu opracowania projektu budżetu Gminy Miejskiej Jarosław na rok budżetowy 2022 zobowiązuje się dyrektorów wydziałów Urzędu Miasta oraz kierowników podległych gminnych jednostek organizacyjnych do opracowania w terminach określonych w powołanej na wstępie uchwale Rady Miasta Jarosławia:

- 1) w formie elektronicznej z zastosowaniem oprogramowania „eProjekt” – **wyłącznie w kolumnie „Prognoza”** - projektów planów finansowych dochodów i wydatków wydziałów i jednostek;
- 2) w formie papierowej będącej wydrukiem z „eProjektu”, którą należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta po dokładnym sprawdzeniu i zweryfikowaniu poszczególnych kwot;
- 3) w formie papierowej i edytowalnej formie elektronicznej udostępnionej na „wymianie”, w Folderach „SK a następnie „2022 – PROJEKT BUDŻETU NA 2022” – objaśnień do prognozowanych dochodów i planowanych wydatków, w tym: szczegółowych wyjaśnień opisujących rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikę oraz ewentualne zagrożenia mogące pojawić się w trakcie realizacji planu,
- 4) w formie papierowej – wielkości skalkulowanych wynagrodzeń wg tabel, stanowiących załączniki nr 1 i nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

1. Przy wyliczaniu dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do 100 zł.
2. Planowanie wydatków powinno przebiegać w sposób racjonalny, oszczędny i celowy z zamiarem uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, z uwzględnieniem:

- 1) zadań zleconych, rozpoczętych i kontynuowanych oraz wynikających z zawartych umów, z uwzględnieniem kosztów kwalifikowanych finansowanych ze środków zewnętrznych oraz kosztów kwalifikowanych będących wkładem własnym,
- 2) zabezpieczenia środków finansowych na zadania bieżące dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
3. Wydatki rzeczowe należy planować na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego.
4. Kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2022 roku należy uzasadnić.
5. Planując wydatki na remonty, należy wskazać zakres planowanych robót remontowych z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
6. Nowe zadania inwestycyjne zostaną wprowadzane do systemu „eProjekt”; jednakże do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok, dopiero po zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Burmistrza Miasta.
7. Zadania wieloletnie, z dofinansowaniem z zewnątrz należy kalkulować zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.
8. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2021 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych.

§ 4

Ustala się następujące, wykorzystywane w systemach „Budżet” i „eProjekt” **dziewięciocyfrowe symbole wydatków** dla zadań i dotacji wymagających większej szczegółowości niż dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej:

- 1) dla zadań **z Budżetu Obywatelskiego** – niebędących dotacjami - rezerwuje się symbole (np. „106 801 001”);
 - a) z pierwszymi trzema cyframi „106”;
 - b) ze środkowymi trzema cyframi będącymi symbolem działu klasyfikacji budżetowej;
 - c) z ostatnimi trzema cyframi np. „001”, „002”, określającymi kolejne zadanie z Budżetu Obywatelskiego w dziale;
- 2) dla zadań **z Budżetu Obywatelskiego** – będących **dotacjami celowymi** dla podmiotów **spoza sektora finansów publicznych** - rezerwuje się symbole (np. „105 801 001”)
 - a) z pierwszymi trzema cyframi „105”;
 - b) ze środkowymi trzema cyframi będącymi symbolem działu klasyfikacji budżetowej;
 - d) z ostatnimi trzema cyframi np. „001”, „002”, określającymi kolejne zadanie z Budżetu Obywatelskiego w dziale;
- 3) dla **zadań inwestycyjnych i bieżących** o szczególnym znaczeniu, planowanych do rozpoczęcia w 2022 roku – niebędących dotacjami ani zadaniami z Budżetu Obywatelskiego - rezerwuje się symbole (np. „000 801 001”)
 - a) z pierwszymi trzema cyframi „000”;

- b) ze środkowymi trzema cyframi będącymi symbolem działu klasyfikacji budżetowej;
 - e) z ostatnimi trzema cyframi np. „001”, „002”, określającymi kolejne zadanie w dziale;
- 4) dla zadań inwestycyjnych i bieżących realizowanych ze środków **dzielnic**, – niebędących dotacjami ani zadaniami z Budżetu Obywatelskiego - rezerwuje się symbole (np. „111 801 001”, „777 801 001”)
- c) z pierwszymi trzema cyframi określającymi numer dzielnicy miasta „111”; „222”; „333”; „444”; „555”; „666”; „777”;
 - d) ze środkowymi trzema cyframi będącymi symbolem działu klasyfikacji budżetowej;
 - f) z ostatnimi trzema cyframi np. „001”, „002”, określającymi kolejne zadanie w dziale;
- 5) dla zadań bieżących i inwestycyjnych – będących dotacjami **celowymi** dla podmiotów sektora finansów **publicznych** rezerwuje się symbole (np. „004 001 001”)
- a) z pierwszymi sześcioma cyframi „004 001”,
 - b) z ostatnimi trzema cyframi np. „001”, „002”, określającymi kolejną dotację na zadanie bieżące/ inwestycyjne;
- 6) dla zadań bieżących i inwestycyjnych – będących dotacjami **podmiotowymi** dla podmiotów sektora finansów **publicznych** - rezerwuje się symbole (np. „004 002 001”);
- a) z pierwszymi sześcioma cyframi „004 002”,
 - b) z ostatnimi trzema cyframi np. „001”, „002”, określającymi kolejną dotację na zadanie bieżące/ inwestycyjne;
- 7) dla zadań bieżących i inwestycyjnych – będących dotacjami **celowymi** dla podmiotów **spoza sektora finansów publicznych** rezerwuje się symbole (np. „005 001 000”)
- a) z pierwszymi trzema cyframi „005”;
 - b) czwarta i piąta cyfra symbolu określa kolejny numer zadania konkursowego np. „01”, „02”, „03”, „10”, „11”, „12”, „20”, „21”, „22”, ... „99”;
 - c) szóstą cyfrę symbolu to „1”;
 - d) z ostatnimi trzema cyframi „000”, dla zadania konkursowego bez wskazania podmiotu otrzymującego dotację;
 - e) z ostatnimi trzema cyframi, począwszy od „001”, np. „001”, „002”, określającymi podmiot otrzymujący dotację, wyłoniony w drodze konkursu;
- 8) dla zadań bieżących i inwestycyjnych – będących dotacjami **podmiotowymi**, dla podmiotów **spoza sektora finansów publicznych** rezerwuje się symbole (np. „005 002 001”);
- a) z pierwszymi sześcioma cyframi „005 002”;
 - b) z ostatnimi trzema cyframi np. „001”, „002”, określającymi kolejny podmiot otrzymujący dotację;
- 9) dla **wpłat** do Podkarpackiej Izby Rolniczej rezerwuje się symbol „003 000 000”;
- 10) dla **zwrotów dotacji** podmiotom sektora finansów publicznych rezerwuje się symbole (np. „002 000 001”):
- a) z pierwszymi sześcioma cyframi „002 000”;
 - b) z ostatnimi trzema cyframi np. „001”, „002”, określającymi kolejny podmiot, któremu zwraca się dotację;
- 11) dla zadań **wspólnot mieszkaniowych** rezerwuje się symbol „888 700 000”;
- 12) dla wydatków związanych **z COVID** rezerwuje się symbol „999 000 000”;

Zobowiązuje się wszystkich do uszczegóławiania dochodów w paragrafach:

- 1) 0690 - Wpływy z różnych opłat
- 2) 0970 - Wpływy z różnych dochodów,
- 3) 0830 – Wpływy z usług

i wskazywanie (wg uszczegółowienia określonego w § 6) ich konkretnego źródła.

§ 6

Ustala się następujące, wykorzystywane w systemach „Budżet” i „eProjekt” **dziewięciocyfrowe symbole dochodów** i otrzymywanych **dotacji** wymagających większej szczegółowości niż dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej:

- 1) dla dochodów określonych w § 5 rezerwuje się symbole (np. „083 000 001”, „069 000 001”, „097 000 002”
 - a) z pierwszymi trzema cyframi będącymi symbolem paragrafu;
 - b) ze środkowymi trzema cyframi: „000”;
 - c) z ostatnimi trzema cyframi np. „001”, „002”, określającymi kolejne źródło dochodu;
- 2) dla dotacji rezerwuje się symbole (np. „201 750 001”, „635 926 001”, „625 900 002”);
 - a) z pierwszymi trzema cyframi będącymi symbolem paragrafu;
 - b) ze środkowymi trzema cyframi będącymi symbolem działu klasyfikacji budżetowej;
 - c) z ostatnimi trzema cyframi np. „001”, „002”, określającymi kolejne źródło dotacji,

§ 7

Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Miasta Jarosławia.

§ 8

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej na 2022 rok powierza się Skarbnikowi Miasta Jarosławia.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA
JAROSŁAWIA

mgr Waldemar Paluch

mgr Mariusz Rybicki
Rz.P. 155

Nazwa jednostki oświatowej

Kalkulacja wynagrodzeń na 2022 rok

L.P.	Rozdział klasyfikacji budżetowej	Miesięczne wynagrodzenia brutto za miesiąc wrzesień 2021 (w zł)	Wynagrodzenie brutto – (skalkulowane np. przez pomnożenie wynagrodzenia z kolumny 3 przez liczbę 8) (w zł)	Miesięczne wynagrodzenia brutto za planowany miesiąc wrzesień 2022 (w zł)	Wynagrodzenie pracownika brutto – (skalkulowane np. przez pomnożenie wynagrodzenia z kolumny 5 przez liczbę 4) (w zł)	Roczne za 2022 rok wynagrodzenie pracownika brutto – (skalkulowane np. przez dodanie wynagrodzenia z kolumny 4 i kolumny 6) (w zł)	Planowane na 2022 skutki wzrostu płacy minimalnej (w zł)	Planowane na 2022 rok nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, inne (w zł)	Planowane na 2022 rok nagrody dyrektora (w zł)	Razem wynagrodzenia e roczne (w sumie kolumn 7, 8, 9, 10)	Wzrost wynagrodzenia (w zł)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1			0		0	0				0	X
2			0		0	0				0	X
3			0		0	0				0	X
4			0		0	0				0	X
5			0		0	0				0	X
6			0		0	0				0	X
x	Razem (od 1 do ...)		0		0	0				0	

Uwaga: Kwota z kolumny 2 wynika z zestawienia zatrudnionych osób - etatów i ich wynagrodzenia wg stanu na 1 września 2021 r.

Podpis osoby sporządzającej

Podpis kierownika jednostki

Nazwa jednostki

Kalkulacja wynagrodzeń na 2022 rok wg stanu na 30 września 2021 r. (w jednostkach innych niż oświatowe)

Lp.	Imię i nazwisko lub stanowisko - etat	Miesięczne wynagrodzenie brutto za miesiąc wrzesień 2021 (w zł)	Roczne za 2022 rok wynagrodzenie pracownika brutto – (skalkulowane np. przez pomnożenie wynagrodzenia z kolumny 3 przez liczbę 12) (w zł)	Planowane na 2022 rok nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne inne (w zł)	Planowane na 2022 skutki wzrostu płacy minimalnej (w zł)	Razem wynagrodzenie roczne (w zł) (kol. 4 + 5 + 6)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
1							X
2							X
3							X
4							X
							X
							X
							x
x	Razem (od 1 do ...)						

Podpis osoby sporządzającej

Podpis kierownika jednostki

