

**Zarządzenie Nr 131/IX/20
Burmistrza Miasta i Gminy Lesko
z dnia 04 września 2020 r.**

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych oraz wzorów dokumentów do przygotowania materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu Gminy Lesko na 2021 rok.

Na podstawie § 3 Uchwały Nr LV/392/10 Rady Miejskiej w Lesku z dnia 17 września 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Burmistrz Miasta i Gminy Lesko

zarządza co następuje:

§ 1

Zobowiązuję wszystkie wydziały Urzędu Miasta i Gminy w Lesku i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Lesko, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją – do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej.

§ 2

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. Podstawą planowania dochodów na 2021 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2020 roku oraz analiza sytuacji ekonomicznej i płatniczej największych podatników gminy.
3. W projekcie budżetu ujęte zostaną przewidywane dochody własne uwzględniające:
 - planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
 - poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych z budżetu państwa, funduszy celowych oraz funduszy pomocowych,
 - planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów lub uchwał.
4. W planowaniu wydatków należy przede wszystkim uwzględnić potrzeby najważniejsze tzn. wydatki konieczne oraz zadania obowiązkowe jak również przewidywane wykonanie w 2020 roku.
W planie wydatków na 2021 r. należy uwzględnić Pracownicze Plany Kapitałowe. Przewiduje się wzrost środków na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe o 3 % w tym regulacje wynikającej z podwyższenia płacy minimalnej.

5. Wszystkie rodzaje wydatków ujęte w materiałach planistycznych winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami oraz oparte na obowiązujących przepisach prawnych.

6. Zasada realnego ujmowania dochodów i wydatków w materiałach planistycznych jest bezwzględnie obowiązująca.

§ 3

1. Materiały zawierające prognozowane dochody i wydatki na 2021 r., obejmujące całościowo zakres prowadzonej działalności jednostki należy przedłożyć w terminie do dnia 30 września – jednostki budżetowe, instytucje kultury oraz Wydziały Urzędu Miasta i Gminy.

2. Materiały do projektu budżetu gminy powinny być sporządzone w szczególności dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz.1053 z póź. zm.).

3. Materiały do prognozowanych dochodów i szacunku wydatków należy sporządzić w formie opisowej i w zestawieniach tabelarycznych wg załączonych wzorów ustalonych w załącznikach do niniejszego zarządzenia.

4. Materiały w zakresie planowanych dochodów uzyskiwanych z mienia komunalnego na terenie poszczególnych sołectw oraz planowanych do poniesienia wydatków z uzyskanych dochodów należy przedłożyć wg wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do niniejszego zarządzenia w terminie do 30 września 2020r. Wniosek ten ma być zatwierdzony pod względem merytorycznym przez Kierownika Wydziału według kompetencji.

§ 4

1. Ustala się wzór: „Projekt planu finansowego dochodów” według załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Ustala się wzór: „Projekt planu finansowego wydatków bieżących i majątkowych” według załącznika nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Ustala się wzór: „Kalkulacja wynagrodzeń i pochodnych” według załącznika nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Ustala się wzór: „Zestawienie inwestycji planowanych do realizacji na dany rok budżetowy zadania kontynuowane i rozpoczynane w roku budżetowym” według załącznika nr 4 do niniejszego zarządzenia.

5. Ustala się wzór: „Zestawienie planowanych zakupów inwestycyjnych” według załącznika nr 5 do niniejszego zarządzenia.
6. Ustala się wzór: „Projekt planu finansowego instytucji kultury” według załącznika nr 6 do niniejszego zarządzenia.
7. Ustala się wzór „Plan dochodów i wydatków z mienia komunalnego na terenie sołectwa” według załącznika nr 7 do niniejszego zarządzenia.

§ 5

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Lesko sprawuje Skarbnik Gminy a w jego zastępstwie Kierownik Wydziału Finansowego.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
mgr Adam Szarski

