

ZARZĄDZENIE NR 5/2021 Burmistrza Polic z dnia 4 stycznia 2021 r.

w sprawie zasad dokonywania zmian w zakresie budżetu Gminy Police w roku 2021

Na podstawie art. 247 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) - zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zmiany w zakresie budżetu Gminy Police dokonywane na podstawie art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* oraz §18 pkt 1 i 3 uchwały Nr XXVII/260/2020 Rady Miejskiej w Policach z dnia 15 grudnia 2020 r. w sprawie *uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2021*, podejmowane będą zarządzeniem Burmistrza Polic na wniosek Dysponenta budżetu.

2. Zmiany w zakresie budżetu Gminy Police, poza określonymi w ust. 1, dokonywane będą uchwałą Rady Miejskiej w Policach na wniosek Dysponenta budżetu.

§ 2. 1. Wnioski o dokonanie zmian zarządzeniem Burmistrza Polic, o których mowa w §1 ust. 1, złożone w terminie do 15-tego dnia danego miesiąca do Wydziału Finansowo-Budżetowego w formie pisemnej i elektronicznej na adres: mwawrejko@ug.police.pl - będą rozpatrywane w ostatnim tygodniu tego miesiąca.

2. Wnioski złożone w formie pisemnej i elektronicznej na adres: mwawrejko@ug.police.pl po terminie, o którym mowa w ust. 1, w uzasadnionych przypadkach będą rozpatrywane w terminie, o którym mowa w ust. 1.

3. W uzasadnionych przypadkach zarządzenie, o którym mowa w ust. 1, może zostać podjęte w innym terminie na wniosek Dysponenta budżetu, po uzyskaniu akceptacji Burmistrza Polic i Skarbnika Gminy.

4. Rozpatrywane będą tylko wnioski zawierające uzasadnienie. Wnioski bez uzasadnienia będą zwracane do wnioskodawcy.

5. W przypadku, gdy wniosek zostanie pozytywnie rozpatrzony, będzie on uwzględniony w zarządzeniu. W przeciwnej sytuacji wnioskodawca zostanie powiadomiony o tym fakcie przez Wydział Finansowo-Budżetowy.

6. W sytuacji, gdy zmiana będzie dotyczyła wydatków majątkowych, wniosek należy skierować także do Wydziału Techniczno-Inwestycyjnego, wskazując jakiego zadania bądź zadań i w jakim zakresie zmiana dotyczy.

7. W sytuacji, gdy zmiana będzie dotyczyła wydatków finansowanych ze środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, należy uzyskać akceptację Naczelnika Wydziału Ochrony Środowiska.

8. W sytuacji, gdy zmiana będzie dotyczyła wydatków finansowanych ze środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, należy uzyskać akceptację Naczelnika Wydziału Gospodarki Odpadami.

9. Wnioski dotyczące osiedli i sołectw składa Wydział Organizacyjno-Prawny, biorąc pod uwagę potrzeby zgłoszone przez jednostki pomocnicze.

10. Wnioski dotyczące: szkół podstawowych, przedszkoli publicznych, Miejskiego Żłobka w Policach, Miejskiego Ośrodka Kultury w Policach, Biblioteki im. Marii Skłodowskiej-Curie w Policach, Ośrodka Sportu i Rekreacji w Policach - składa Wydział Oświaty i Kultury, biorąc pod uwagę potrzeby zgłoszone przez te jednostki.

11. Wnioski dotyczące potrzeb zgłoszonych przez samorządowe zakłady budżetowe, po ich analizie, składa odpowiednio: Wydział Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej - za Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Policach; Wydział Gospodarki Odpadami – za Zakład Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym.

§ 3. 1. Wnioski o dokonanie zmian uchwałą Rady Miejskiej w Policach, o których mowa w §1 ust. 2, należy składać do Wydziału Finansowo-Budżetowego w formie pisemnej i elektronicznej na adres: mwawrejko@ug.police.pl.

2. Wskazane jest by wnioski te składane były w terminie 1 miesiąca przed planowanym terminem sesji Rady Miejskiej w Policach, jednak nie później niż 25 dni przed tym terminem, co umożliwi przygotowanie projektu uchwały, przy uwzględnieniu obowiązującej procedury przekazywania projektów uchwał do Rady.

3. Rozpatrywane będą tylko wnioski zawierające uzasadnienie. Wnioski bez uzasadnienia będą zwracane do wnioskodawcy.

4. W przypadku, gdy wnioskowana zmiana nie uzyska akceptacji Burmistrza, wnioskodawca zostanie powiadomiony o tym fakcie przez Wydział Finansowo-Budżetowy.

5. W sytuacji, gdy zmiana będzie dotyczyła wydatków majątkowych, wniosek należy skierować także do Wydziału Techniczno-Inwestycyjnego, wskazując jakiego zadania bądź zadań i w jakim zakresie zmiana dotyczy.

6. W sytuacji, gdy zmiana będzie dotyczyła wydatków finansowanych ze środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, należy uzyskać akceptację Naczelnika Wydziału Ochrony Środowiska.

7. W sytuacji, gdy zmiana będzie dotyczyła wydatków finansowanych ze środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, należy uzyskać akceptację Naczelnika Wydziału Gospodarki Odpadami.

8. Wnioski dotyczące osiedli i sołectw składa Wydział Organizacyjno-Prawny, biorąc pod uwagę potrzeby zgłoszone przez jednostki pomocnicze.

9. Wnioski dotyczące: szkół podstawowych, przedszkoli publicznych, Miejskiego Żłobka w Policach, Miejskiego Ośrodka Kultury w Policach, Biblioteki im. Marii Skłodowskiej-Curie w Policach, Ośrodka Sportu i Rekreacji w Policach - składa Wydział Oświaty i Kultury, biorąc pod uwagę potrzeby zgłoszone przez te jednostki.

10. Wnioski dotyczące potrzeb zgłoszonych przez samorządowe zakłady budżetowe, po ich analizie, składa odpowiednio: Wydział Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej - za Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Policach; Wydział Gospodarki Odpadami – za Zakład Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym.

§ 4. Wnioski o zmiany planu/w planie wydatków na zadania realizowane przy udziale środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o *finansach publicznych* lub innych środków zewnętrznych, wymagają akceptacji Naczelnika Wydziału Rozwoju i Funduszy Pomocowych w przypadku, gdy Wydział FP uczestniczy w procesie ich pozyskiwania/rozliczania.

§ 5. 1. Wnioski o zmiany, o których mowa w §2 i §3, stanowią odrębny materiał i należy je składać oddzielnie.

2. Wzory wniosków o zmiany, o których mowa w §2 i §3, stanowią załączniki do zarządzenia: nr 1 (zmiany w zakresie wydatków), nr 2 (zmiany w zakresie dochodów i wydatków) i nr 3 (zmiany w zakresie dochodów), natomiast instrukcję dotyczącą sporządzania tych wniosków określono w załączniku nr 4 do zarządzenia.

3. Dysponenci budżetu zobowiązani są do stosowania prawidłowej klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.) i śledzenia jej zmian.

§ 6. 1. Zobowiązuje się Dysponentów budżetu do składania zaktualizowanych harmonogramów realizacji dochodów (załącznik nr 5) / wydatków (załącznik nr 6) w następujących terminach:

- 1) do dnia 14 maja 2021 r. - według stanu na dzień 30 kwietnia 2021 r.,
- 2) do dnia 30 lipca 2021 r. – według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r.

2. Harmonogramy, o których mowa w ust. 1, należy składać do Wydziału Finansowo-Budżetowego w formie pisemnej i elektronicznej na adres: jrutkowska@ug.police.pl.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Władysław Diakun

Załącznik nr 1 do zarządzenia
nr 5/2021 Burmistrza Polic
z dnia 04.01.2021 r.

WZÓR-1

Police, dnia

.....
pieczętka Dysponenta

**Burmistrz Polic
w miejscu**

Znak:

WNIOSEK

Zwracam się z wnioskiem o dokonanie zmian w zakresie budżetu Gminy Police na **2021 rok** w następujący sposób:

Wydatki związane z realizacją zadań:

| Dział | Rozdział | Paragraf | Dysponent | Kwota zmniejszenia | Kwota zwiększenia |
|-------|----------|----------|-----------|--------------------|-------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

*w tym: ze środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska / z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi / ze środków Funduszu Dróg Samorządowych / z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych) / na projekty w ramach Polickiego Budżetu Obywatelskiego**

| Dział | Rozdział | Paragraf | Dysponent | Kwota zmniejszenia | Kwota zwiększenia |
|-------|----------|----------|-----------|--------------------|-------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Uzasadnienie:

.....
.....
.....

.....
Data i podpis Dysponenta

*niepotrzebne skreślić

Akceptuję:

.....
Data i podpis Dysponenta, który wyraża zgodę
na zmianę w planie między Dysponentami

Akceptuję:

.....
Data i podpis (Naczelnika Wydziału FP,
Naczelnika Wydziału OŚ,
Naczelnika Wydziału GO)*

Otrzymują:

- 1) Wydział Finansowo-Budżetowy,
- 2) Wydział Techniczno-Inwestycyjny*,
- 3) Wydział Ochrony Środowiska*,
- 4) Wydział Gospodarki Odpadami*,
- 5) a/a

*niepotrzebne skreślić

WZÓR-2

Police, dnia

.....
pieczętka Dysponenta

**Burmistrz Polic
w miejscu**

Znak:

WNIOSEK

Zwracam się z wnioskiem o dokonanie zmian w zakresie budżetu Gminy Police na **2021 rok** w następujący sposób:

Dochody związane z realizacją zadań:

.....

| Dział | Rozdział | Paragraf | Dysponent | Kwota zmniejszenia | Kwota zwiększenia |
|-------|----------|----------|-----------|-----------------------|----------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Uzasadnienie:

.....
.....
.....
.....
.....

Wydatki związane z realizacją zadań:

| Dział | Rozdział | Paragraf | Dysponent | Kwota zmniejszenia | Kwota zwiększenia |
|-------|----------|----------|-----------|--------------------|-------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

ze środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska / z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi / ze środków Funduszu Dróg Samorządowych / z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych) / na projekty w ramach Polickiego Budżetu Obywatelskiego*

| Dział | Rozdział | Paragraf | Dysponent | Kwota zmniejszenia | Kwota zwiększenia |
|-------|----------|----------|-----------|--------------------|-------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Uzasadnienie:

.....
.....
.....

.....
Data i podpis Dysponenta

Akceptuję:

.....
Data i podpis Dysponenta, który wyraża zgodę
na zmianę w planie między Dysponentami

Akceptuję:

.....
Data i podpis (Naczelnika Wydziału FP,
Naczelnika Wydziału OŚ,
Naczelnika Wydziału GO)*

Otrzymują:

- 1) Wydział Finansowo-Budżetowy,
- 2) Wydział Techniczno-Inwestycyjny*,
- 3) Wydział Ochrony Środowiska*,
- 4) Wydział Gospodarki Odpadami*,
- 5) a/a

*niepotrzebne skreślić

WZÓR-3

Police, dnia

.....
pieczęć Dysponenta

**Burmistrz Polic
w miejscu**

Znak:

WNIOSEK

Zwracam się z wnioskiem o dokonanie zmian w zakresie budżetu Gminy Police na **2021 rok** w następujący sposób:

Dochody związane z realizacją zadań:

| Dział | Rozdział | Paragraf | Dysponent | Kwota zmniejszenia | Kwota zwiększenia |
|-------|----------|----------|-----------|-----------------------|----------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Uzasadnienie:

.....
.....

.....
Data i podpis Dysponenta

Akceptuję:

.....
Data i podpis Naczelnika Wydziału FP

Otrzymują:

- 1) Wydział Finansowo-Budżetowy,
- 2) a/a

INSTRUKCJA

1. **Dysponent składa wnioski dla każdej grupy zadań odrębnie**, tzn. osobno dla zadań:
 - a) własnych,
 - b) zleconych,
 - c) realizowanych na podstawie porozumień między jst,
 - d) realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
 - e) wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień między jst,
 - f) związanych z udzieleniem pomocy finansowej innym jst.
2. W sytuacji, gdy zmiany dotyczą przesunięć w planie między Dysponentami, to Dysponent do którego były przypisane środki finansowe musi **wyrazić zgodę** na ich przesunięcie do innego Dysponenta lub odwrotnie – Dysponent, któremu inny Dysponent przekazuje środki musi **wyrazić zgodę** na ich przyjęcie (składając akceptujący podpis pod wnioskiem).
3. Dysponent, który wnioskuje o dokonanie zmian budżetowych w zakresie dochodów/wydatków na zadania realizowane przy udziale środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy *o finansach publicznych* lub innych środków zewnętrznych, musi uzyskać **akceptację Naczelnika Wydziału Rozwoju i Funduszy Pomocowych** w przypadku, gdy Wydział FP uczestniczy w procesie pozyskiwania/rozliczania tych środków.
4. Wnioski o dokonanie zmian w zakresie wydatków na zadania finansowane/współfinansowane ze środków pochodzących:
 - z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
 - z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
 - z Funduszu Dróg Samorządowych,
 - z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych),
oraz na projekty w ramach Polickiego Budżetu Obywatelskiegonależy sporządzić w taki sposób, by wynikało z nich jednoznacznie, jaka kwota zmian dotyczy ww. wydatków.
5. **Dysponent ma prawo dostosować wzory wniosków do potrzeb** wynikających z wnioskowanych zmian, jednak do Wydziału Finansowo-Budżetowego powinien trafić, tak skonstruowany wniosek, by nie było wątpliwości na czym ma polegać wnioskowana zmiana. Dysponent w składanych wnioskach winien **zachować chronologię wynikającą z klasyfikacji budżetowej** (od najmniejszej do największej), zarówno w zakresie działów, rozdziałów, jak i paragrafów, przy uwzględnieniu **ujęcia w grupę zmian dotyczących**:
 - a) **konkretnego przedsięwzięcia**, z uwagi na to, że w tej samej klasyfikacji budżetowej mogą być ujęte środki dotyczące wielu przedsięwzięć,
 - b) **dysponenta** (Wydziały: Oświaty i Kultury oraz Organizacyjno-Prawny, które będą składały wnioski dotyczące podległych im jednostek organizacyjnych, w ramach rozdziału powinny ułożyć paragrafy od najmniejszego do największego przy każdej jednostce oddzielnie).
6. **Wnioski o zmiany dokonywane zarządzeniem Burmistrza Polic i o zmiany dokonywane uchwałą Rady Miejskiej w Policach należy składać odrębnie.**

7. Druki wniosków dostępne są w formie elektronicznej w Wydziale Finansowo-Budżetowym, pok. 42 B (tam też można zasięgnąć informacji dotyczących zasad sporządzania i składania wniosków o zmiany).

Harmonogram realizacji budżetu (dochody budżetowe) w 2021 roku przez

(wzór)

| Dochody | | | Plan na rok 2021 | I KWARTAŁ | | | II KWARTAŁ | | | III KWARTAŁ | | | IV KWARTAŁ | | | |
|--------------|----------|----------|---------------------|-----------|----|-----|------------|---|----|-------------|------|----|------------|----|-----|--|
| Dział | Rozdział | Paragraf | | miesiące | | | | | | | | | | | | |
| | | | | I | II | III | IV | V | VI | VII | VIII | IX | X | XI | XII | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | | | | | | | | | | | | | | | | |

Data:

Podpis:

Harmonogram realizacji budżetu (wydatki budżetowe) w 2021 roku przez

(wzór)

| Wydatki | | Plan na rok 2021 | I KWARTAŁ | | | II KWARTAŁ | | | III KWARTAŁ | | | IV KWARTAŁ | | |
|-----------------------|----------|---------------------|-----------|----|-----|------------|---|----|-------------|------|----|------------|----|-----|
| Dział | Rozdział | | miesiące | | | | | | | | | | | |
| | | | I | II | III | IV | V | VI | VII | VIII | IX | X | XI | XII |
| | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| wydatki bieżące | | | | | | | | | | | | | | |
| wydatki majątkowe* | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| R-m wydatki bieżące | | | | | | | | | | | | | | |
| R-m wydatki majątkowe | | | | | | | | | | | | | | |

* WYDATKI MAJĄTKOWE, to wydatki ujęte w paragrafach: 601 do 603, 605 do 608, 611 do 623, 625 do 636, 641 do 644, 651 do 659, 661 do 667, 669 i 680.

Data:

Podpis: