

ZARZĄDZENIE NR 176
PREZYDENTA MIASTA TORUNIA
z dnia 4.08.2021 r.

w sprawie podstawowych założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu miasta Torunia na rok 2022 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2022-2050 wraz z „Instrukcją planowania budżetu miasta Torunia na rok 2022 oraz aktualizacji WPF na lata 2022-2050”

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm¹) oraz ust. 1 załącznika nr 3 „Tryb i terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej” do uchwały nr 857/10 Rady Miasta Torunia z dnia 2 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. W związku z szacowanym znacznym zmniejszeniem dochodów własnych miasta na skutek zapowiadanego przez rząd Rzeczypospolitej Polskiej wprowadzenia zmian w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych, zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, osoby zarządzające miejskimi instytucjami kultury oraz dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia do **bezwzględnie przestrzegania, w trakcie prac nad projektem budżetu miasta na rok 2022, następujących zasad:**

- 1) zapewnienia realizacji w pełnym zakresie **wszystkich obligatoryjnych zadań własnych**, w ramach zmniejszonych środków na ich finansowanie;
- 2) podjęcia działań zmierzających do zmniejszania wydatków poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych, optymalizacyjnych, poprawiających jakość i wydajność pracy;
- 3) poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania zadań oraz wykorzystania mechanizmów wsparcia wynikających z przepisów prawa;
- 4) zapewnienia adekwatności poziomu zatrudnienia oraz zasad wynagradzania i premiowania pracowników do aktualnych realiów rynkowych i aktualnie realizowanego zakresu zadań,
- 5) bezwzględnego nieprzekraczania poziomu zatrudnienia ponad limit etatów ustalony jako maksymalny na koniec roku 2021, z uwzględnieniem planowanych zmian organizacyjnych;
- 6) dostosowania zakresu, form i kosztów realizacji zadań do ograniczeń w życiu publicznym, w przypadku dalszego trwania stanu epidemii COVID-19 i wynikających z niego obostrzeń;
- 7) podjęcia działań na rzecz obniżenia kosztów inwestycji i remontów, w tym poprzez poszukiwanie: nowych technologii, materiałów, etapowanie realizacji,
- 8) podjęcia działań na rzecz poprawy ściągalności dochodów z tytułu należnych danin publicznych, opłat oraz dochodów z mienia;
- 9) prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży, dzierżawy i wynajmu majątku, rzeczy i praw oraz świadczenia usług;
- 10) wykorzystania różnorodnych instrumentów finansowych w celu zmniejszenia kosztów obsługi zadłużenia miasta.

§ 2. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia do:

- 1) przeglądu obowiązujących wewnętrznych aktów prawnych określających stawki i wysokości pobieranych przez te jednostki opłat i podatków pod kątem:
 - a) aktualnej podstawy prawnej,
 - b) terminu ostatniej zmiany,
 - c) adekwatności stawek i wysokości opłat do warunków rynkowych;

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U.: z 2020r. poz. 1378, z 2021r. poz. 1038;



- 2) sporządzenia w terminie do dnia 3.09.2021 zestawienia obejmującego informacje o tytule i dacie aktu prawnego, wysokości obowiązujących stawek i opłat, proponycji zwiększenia na rok 2022 o wskaźnik nie niższy, niż określony w §6 ust. 1, pkt 1;
- 3) zestawienie, o jakim mowa w pkt 2 należy sporządzić, wg wzoru określonego w załączniku nr 8 do Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2022 oraz aktualizacji WPF na lata 2022-2050”;
- 4) w przypadku propozycji zmian stawek i opłat, których zatwierdzenie należy do wyłącznej kompetencji organu stanowiącego - przygotowania projektów uchwał Rady Miasta Torunia w terminie umożliwiającym ich przedstawienie na sesji w dniu 30 września 2021r.

§ 3. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia, osoby zarządzające miejskimi instytucjami kultury, a także spółkami z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujących z budżetu miasta rekompensatę za świadczenie usług w ogólnym interesie gospodarczym, do opracowania projektów planów finansowo – rzeczowych na rok 2022 przy uwzględnieniu zaleceń wskazanych w §1 oraz zgodnie z wytycznymi zawartymi w „Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2022 oraz aktualizacji WPF na lata 2022-2050” – stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§4. Ustala się następujące zasady obowiązujące przy planowaniu wydatków bieżących budżetu miasta na rok 2022:

- 1) ustala się **maksymalne i nieprzekraczalne limity środków na wydatki bieżące, w tym na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń, dla poszczególnych dysponentów części budżetu miasta – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.** Limity nie obejmują wydatków na: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, dotacje podmiotowe i celowe dla instytucji kultury, przedmiotowe dla zakładów budżetowych, realizację projektów UE, rekompensaty dla spółek miejskich, rezerwy ogólnej i celowych, odsetek od kredytów i pożyczek, środków na pokrycie straty SSM oraz wydatków na remonty kapitalne dróg i obiektów kubaturowych;
- 2) zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz działów Urzędu Miasta Torunia do przygotowania projektów planów wydatków na rok 2022 zgodnego z limitami, o których mowa w pkt 1. Obowiązkiem kierowników jest zapewnienie finansowania wszystkich obligatoryjnych zadań własnych w ramach przyznanego limitu;
- 3) procedura planowania wydatków bieżących nie przewiduje możliwości składania wniosków do Wydziału Planowania i Nadzoru Finansowego o zwiększenie limitów, o których mowa w pkt 1;
- 4) złożenie projektów planów nie zapewniających pełnej realizacji wszystkich obligatoryjnych zadań miasta, w ramach limitów określonych w załączniku nr 1, może stanowić podstawę **stwierdzenia naruszenia obowiązków pracowniczych;**
- 5) w przypadku braku możliwości pełnego sfinansowania zadań obligatoryjnych, w ramach przydzielonych limitów, ich zwiększenie może nastąpić wyłącznie na pisemny, umotywowany wniosek kierownika jednostki lub działu Urzędu Miasta skierowany do Prezydenta Miasta zawierający szczegółowe uzasadnienie dla konieczności zwiększenia limitu wraz z opisem działań podjętych w celu ograniczenia kosztów lub pozyskania zewnętrznych środków na ich realizację;
- 6) ostateczne limity środków na rekompensaty dla spółek miejskich oraz dotacje dla instytucji kultury i zakładów budżetowych określone zostaną na podstawie analizy zakresu zadań powierzonych tym jednostkom przez miasto, planowanych przez jednostki kosztów na rok 2022 oraz przychodów własnych, dokonanej przez Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego;
- 7) instytucje kultury składają plany finansowe na rok 2022 wraz z planami działalności merytorycznej dostosowanymi do realnych możliwości organizacyjnych i finansowych miasta, w tym w kontekście ewentualnego wystąpienia dalszych ograniczeń w życiu publicznym na skutek epidemii Covid-19;

- 8) łączny limit środków na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury, ustalony zgodnie z pkt 7, nie może przekroczyć kwoty przeznaczonej na ten cel w budżecie miasta na rok 2021;
- 9) limit środków na zapłatę odsetek od kredytów i pożyczek określony zostanie przez Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego, z uwzględnieniem prognoz makroekonomicznych na rok 2022;
- 10) limity środków na remonty i rezerwy zostaną określone po zbilansowaniu planu dochodów i wydatków bieżących, potrzeb inwestycyjnych i możliwości sfinansowania deficytu;
- 11) ewentualne decyzje o podwyżkach wynagrodzeń podejmowane będą w trakcie roku 2022 i będą uzależnione od:
 - a) możliwości wypracowania oszczędności ze zmniejszenia zatrudnienia,
 - b) pozyskania dodatkowych dochodów własnych przez poszczególne jednostki organizacyjne Gminy,
 - c) sytuacji finansowej Gminy oraz możliwości sfinansowania deficytu.

§ 5. 1. W celu sporządzenia planu wydatków inwestycyjnych na rok 2022 oraz lata następne zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych i dyrektorów działów Urzędu Miasta do szczegółowego przeglądu zadań realizowanych w roku 2021 oraz zadań zapisanych w zał. nr 2 do uchwały nr 547/20 Rady Miasta Torunia z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Torunia na lata 2021-2050 z późn. zm.², zadań zapisanych w załączniku nr 3 do uzasadnienia tego dokumentu pn. „wykaz zadań stanowiących rezerwę inwestycyjną miasta” oraz zadań nie ujętych w ww. dokumentach, a niezbędnych dla rozwoju i prawidłowego funkcjonowania miasta, pod kątem:

- 1) stanu zaawansowania rzeczowego i finansowego,
- 2) aktualizacji kosztów i harmonogramów realizacji,
- 3) zasadności i możliwości realizacji, w aktualnych warunkach ekonomicznych,
- 4) zmiany zakresu rzeczowego lub etapowania w celu optymalizacji wydatków lub ich rozłożenia w czasie,
- 5) możliwości pozyskania środków zewnętrznych;

2. Po dokonaniu przeglądu, o jakim mowa w ust 1, kierownicy jednostek organizacyjnych i dyrektorzy działów Urzędu Miasta sporządzają karty zadań inwestycyjnych wg wzoru określonego w zał. nr 4 do „Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2022 oraz aktualizacji WPF na lata 2022-2050”;

3. Zbiorczy projekt planu wydatków inwestycyjnych na rok 2022 oraz lata następne sporządza Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego po weryfikacji danych zawartych w kartach zadań inwestycyjnych przy współudziale Wydziału Rozwoju i Programowania Europejskiego.

§ 6. Dla obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków oraz przychodów i kosztów należy przyjąć następujące wskaźniki:

- 1) wskaźnik wzrostu górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych 3,6%,
- 2) minimalne wynagrodzenie za pracę: 3 000 zł.

§ 7. Rodzaje materiałów planistycznych oraz sposób i terminy ich sporządzenia określa „Instrukcja planowania budżetu miasta Torunia na rok 2022 oraz aktualizacji WPF na lata 2022-2050” stanowiąca zał. nr 2 do niniejszego zarządzenia. Materiały zaakceptowane przez osoby nadzorujące prace poszczególnych gminnych jednostek organizacyjnych oraz działów Urzędu Miasta Torunia należy składać w Wydziale Planowania i Nadzoru Finansowego.

² Zmiana wymienionej uchwały została wprowadzona uchwałami nr: 607/21 Rady Miasta Torunia z dnia 18 marca 2021 r., 642/21 Rady Miasta Torunia z dnia 13 maja 2021 r., 685/21 Rady Miasta Torunia z dnia 22 lipca 2021 r.

§ 8. Harmonogram prac nad projektem budżetu miasta na rok 2022 i aktualizacją Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorom działów Urzędu Miasta Torunia oraz Skarbnikowi Miasta.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Golecki

Dyrektor
Wydziału Planowania
i Nadzoru Finansowego

Agneta Pietrzak

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Magdalena Flisykowska

Nie wchodzi w życie bez
podpisu prawnego
RADCA PRAWNY
Agnieszka Kulińska

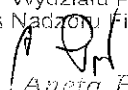
Załącznik nr 1 do
zarządzenia Prezydenta
Miasta Torunia nr. 136 z
dnia 4 sierpnia 2021r.

Limity środków na wydatki bieżące do projektu budżetu miasta Torunia na 2022 r.

Lp.	dysponent środków	kwota limitu
1	Biuro Kadr i Płac	37 180 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	35 750 000
b	w tym: pozostałe wydatki	1 430 000
2	Biuro Miejskiego Konserwatora Zabytków	1 100 000
3	Biuro Obsługi Urzędu	5 800 000
4	Biuro Ogrodnika Miejskiego	6 750 000
5	Biuro Projektów Informatycznych	1 900 000
6	Biuro Rady Miasta	870 000
7	Biuro Rewitalizacji	30 000
8	Biuro Toruńskiego Centrum Miasta	195 000
9	Centrum Wsparcia Biznesu	1 250 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	790 000
b	w tym: pozostałe wydatki związane z utrzymaniem jednostki	210 000
c	pozostałe wydatki	250 000
10	Dzienny Dom Pomocy Społecznej	1 240 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	740 000
b	w tym: pozostałe wydatki	500 000
11	Dom Pomocy Społecznej	9 315 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	6 935 000
b	w tym: pozostałe wydatki	2 380 000
12	Izba Wyrzeźwień	1 850 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 096 000
b	w tym: pozostałe wydatki	754 000
13	Miejska Pracownia Urbanistyczna	1 700 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 475 000
b	w tym: pozostałe wydatki	225 000
14	Miejskie Schronisko dla Bezdomnych Mężczyzn	1 365 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	930 000
b	w tym: pozostałe wydatki	435 000
15	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	57 995 000
a	utrzymanie jednostek ogółem, w tym:	16 695 000
	Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie	11 350 000
	Placówek Opiekuńczo Wychowawczych	5 345 000
aa	z tego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ogółem, w tym:	14 300 000
	Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie b.m.	7 787 500
	Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie b.p.	2 452 500
	Placówek Opiekuńczo Wychowawczych	4 060 000
b	pozostałe zadania	41 300 000
16	Miejski Zarząd Dróg	28 395 000
a	utrzymanie MZD, z tego na:	5 795 000
aa	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5 135 000
ab	pozostałe wydatki związane z utrzymaniem	660 000
b	pozostałe zadania, w tym bieżące remonty i utrzymanie dróg	22 600 000

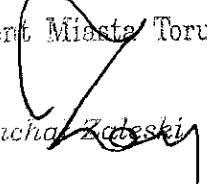
Załącznik nr 1 do
zarządzenia Prezydenta
Miasta Torunia nr. 176
dnia 4 sierpnia 2021r.

17	Ogród Zoobotaniczny	1 665 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 065 000
b	w tym: pozostałe wydatki	600 000
18	Ośrodek Informacji Turystycznej	490 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	319 000
b	w tym: pozostałe wydatki	171 000
19	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	160 000
20	Powiatowy Urząd Pracy	4 260 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	3 880 000
b	w tym: pozostałe wydatki	380 000
21	Straż Miejska	9 800 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	8 800 000
b	w tym: pozostałe wydatki	1 000 000
22	Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie	7 020 000
a	utrzymanie jednostki - z tego na:	1 570 000
aa	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 120 000
ab	pozostałe wydatki dot utrzymania jednostki	450 000
b	pozostałe zadania	5 450 000
23	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	9 350 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	7 790 000
b	pozostałe wydatki dot utrzymania jednostki	1 560 000
24	Wydział Architektury i Budownictwa	110 000
25	Wydział Edukacji	2 700 000
41	Wydział Geodezji i Kartografii	80 000
42	Wydział Gospodarki Komunalnej	31 145 000
43	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	4 200 000
30	Wydział Inwestycji i Remontów	130 000
30	Wydział Komunikacji Społecznej i Informacji	670 000
31	Wydział Księgowości	345 000
32	Wydział Kultury	2 500 000
34	Wydział Obsługi Mieszkańców	1 800 000
33	Wydział Ochrony Ludności	620 000
35	Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego	434 020 000
a	w tym: utrzymanie jednostek oświatowych, z tego na:	351 900 000
aa	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	320 000 000
ab	pozostałe wydatki bieżące szkół i p-li	31 900 000
b	w tym: dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych	82 000 000
c	w tym: pozostałe wydatki	120 000
36	Wydział Podatków i Windykacji	150 000
37	Wydział Promocji i Turystyki	1 650 000
38	Wydział Rozwoju i Programowania Europejskiego	190 000
39	Wydział Sportu i Rekreacji	14 000 000
40	Wydział Środowiska i Ekologii	450 000
41	Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej	22 410 000
a	utrzymanie żłobków miejskich ogółem, z tego na:	8 260 000
aa	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	6 490 000
c	pozostałe zadania	14 150 000
	ogółem	706 850 000

Dyrektor
Wydziału Planowania
i Nadzoru Finansowego

Aneta Pietrzak

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Magdalena Płuszkowska

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

INSTRUKCJA PLANOWANIA BUDŻETU MIASTA TORUNIA NA ROK 2022 ORAZ AKTUALIZACJI WPF NA LATA 2022-2050

§1. Projekt budżetu Miasta Torunia na rok 2022 i aktualizację Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządza Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego na podstawie materiałów przygotowanych przez działy Urzędu Miasta Torunia, nadzorowane przez nie gminne jednostki organizacyjne oraz spółki prawa handlowego z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujące z budżetu miasta rekompensatę za usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym.

§2. 1. Gminne jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i działy Urzędu Miasta Torunia opracowują plany finansowo-rzeczowe w układzie klasyfikacji ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. 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 późn.zm.¹), na wzorach i w terminach wskazanych w §5, §6 i §7;

2. Gminne zakłady budżetowe i instytucje kultury opracowują plany finansowo – rzeczowe w układzie i w terminach określonych w zarządzeniu nr 305 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 16 września 2015 r. ws. instrukcji określającej standardy sporządzania planów pracy na kolejny rok oraz sprawozdań z wykonania planów pracy roku minionego dla samorządowych zakładów budżetowych, jednostek budżetowych, instytucji kultury i samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej. Plany pracy instytucji kultury muszą spełniać warunek określony w §4 ust. 7 i 8 zarządzenia;

3. Spółki prawa handlowego z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujące z budżetu miasta rekompensatę za usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym sporządzają plany pracy w układzie i w terminach określonych w zarządzeniu nr 314 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 30 września 2015 r. ws. uregulowania zasad nadzoru nad spółkami z udziałem Gminy Miasta Toruń.

§3. Materiały do projektu budżetu na rok 2022 należy opracować z uwzględnieniem zasad, o których mowa w §1 i §2 zarządzenia oraz skutków zmian:

- 1) w strukturach organizacyjnych jednostek i zakładów budżetowych, instytucji kultury i spółek miejskich,
- 2) w sposobie realizacji i w zakresie zadań rzeczowych,
- 3) wysokości stawek podatkowych, taryf, marż i opłat, obowiązujących w roku 2021 - z uwzględnieniem zmian planowanych do wprowadzenia w roku 2022,
- 4) ilościowych i jakościowych w strukturze mienia komunalnego, strukturze demograficznej, strukturze zobowiązań i innych mających wpływ na poziom dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu miasta,
- 5) w umowach wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2022.

§4. Środki finansowe na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej ujmowane będą w projekcie budżetu miasta po otrzymaniu informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o wysokości planowanych dotacji.

¹ Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U z 2014r. poz. 1382, poz. 1952, z 2015r. poz. 931, poz.1470, poz.1978, z 2016r. poz. 242, poz. 524, poz. 1121, poz. 1504, poz. 2294, z 2017r. poz. 73, poz. 162, poz. 580, poz. 1421, z 2018r. poz. 767, poz. 1393, z 2019r. poz. 257, poz. 1363, z 2020r. poz. 1340 i z 2021r. poz. 299.

§5. Gminne jednostki budżetowe i działy Urzędu Miasta Torunia zobowiązane są do opracowania i przedłożenia w Wydziale Planowania i Nadzoru Finansowego:

- 1) zestawienia obejmującego informację o dochodach pobieranych przez jednostkę lub dział - w terminie: do 3.09.2021 r.,
projektów planów finansowo-rzeczowych opracowanych dla:
- 2) dochodów i wydatków zadań bieżących realizowanych ze środków budżetu miasta (zaakceptowanych przez osoby nadzorujące pracę tych jednostek) w terminie do dnia 10 września 2021 r., z zastrzeżeniem pkt a, b, c i d,
 - a) projekty planów finansowo – rzeczowych jednostek budżetowych (poza oświatą), dla których obsługę księgową prowadzi TCUW, opracowują kierownicy tych jednostek we współpracy z Toruńskim Centrum Usług Wspólnych w terminie do dnia 10.09.2021 r.,
 - b) projekty planów finansowo – rzeczowych jednostek oświatowych oraz plany przedsięwzięć bieżących współfinansowanych ze środków UE opracowują kierownicy tych jednostek we współpracy z Toruńskim Centrum Usług Wspólnych w terminach odpowiednio do dnia 05.10.2021 r. i 21.09.2021 r.,
 - c) dyrektora Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Torunia zobowiązuje się do sprawdzenia poprawności arkuszy organizacyjnych sporządzonych przez placówki oświatowe i ich zatwierdzenia do dnia 21.09.2021 r.,
 - d) Toruńskie Centrum Usług Wspólnych, na podstawie jednostkowych projektów planów, sporządza zbiorczy plan finansowo – rzeczowy jednostek oświatowych i przekazuje do Wydziału Planowania i Nadzoru Finansowego w terminie do dnia 12.10.2021 r.,
 - e) dyrektora Toruńskiego Centrum Usług Wspólnych zobowiązuje się do sporządzenia do dnia 23.08.2021 r. harmonogramu narad z kierownikami jednostek obsługiwanych w celu opracowania planów finansowo – rzeczowych i niezwłocznego przekazania tego harmonogramu do Wydziału Planowania i Nadzoru Finansowego,
- 3) dochodów i wydatków zadań inwestycyjnych (w tym zakupów) i remontowych w terminie do dnia 21 września 2021r.,
- 4) wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w terminie do dnia 30 października 2021r.,
oraz wykazu:
- 5) umów wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań bieżących, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2022 w terminie do dnia 15 września 2021r.,
- 6) projektów przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących współfinansowanych ze środków UE do dnia 21 września 2021r.

w szczególności określonej w następujących załącznikach:

- 1) **projekt dochodów budżetu miasta Torunia na rok 2022** wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej -
załącznik nr 1

W projekcie planu finansowo – rzeczowego należy ująć odrębnie każde źródło dochodów, które stanowić będzie odnośnik zadaniowy, przy jednoczesnym jego podziale na paragrafy. W projekcie należy także uwzględnić przewidywane zmiany poziomu dochodów, które wynikać będą ze zmian ilościowych oraz zmian stawek, opłat, taryf, itp.

- 2) **projekt wydatków budżetu miasta Torunia na rok 2022** wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej - **załącznik nr 2**

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej należy określić syntetycznie (hasłowo) rodzaj zadań rzeczowych składających się na realizację pozycji wydatków budżetowych. Niezbędne jest przypisanie do określonego zadania właściwych paragrafów związanych z jego realizacją.

Wydatki inwestycyjne i remontowe należy ująć jako odrębne zadania.

Szczegółowość danych zawartych w ww. załącznikach odpowiadać winna zasadom określonym w ustawie o finansach publicznych co oznacza konieczność ich przedstawienia w podziale na poszczególne paragrafy :

- wynagrodzenia: od 401 do 410, 417
- pochodne od wynagrodzeń: 411, 412, 471
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych : 444
- dotacje: od 230 do 233, 236, 237, od 239 do 241, 248, 251, od 254 do 259, od 262 do 268, 271 do 273, od 280 do 283, 288, 290, 291, 295;
- wydatki majątkowe: 601, 603 od 605 do 608, 613, 614, 617, od 619 do 623, 630, od 656 do 658,
od 661 do 666, 669 i 680;
- pozostałe wydatki: paragrafy pozostałych wydatków bieżących

3) projekt przeciętnego wynagrodzenia osobowego na rok 2022 - załącznik nr 3

Załącznik nr 3 wypełniają wszystkie jednostki budżetowe za wyjątkiem jednostek oświatowych, zakłady budżetowe oraz instytucje kultury. Projekt powinien uwzględniać zasady określone w §4 pkt 1 zarządzenia.

4) projekt wydatków inwestycyjnych na rok 2022 i lata następne (karta zadania inwestycyjnego) - załącznik nr 4

Wydatki na zadania inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z zasadami określonymi w §5 zarządzenia.

5) projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych na rok 2022 - załącznik nr 5

W załączniku należy podać plany finansowe (w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej) rachunków dochodów własnych,

6) projekt wykazu przedsięwzięć wieloletnich - wydatki bieżące na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - załącznik nr 6

W załączniku należy wyodrębnić każdy program - kontynuowany lub rozpoczynany - i określić kwotę jego finansowania wg poszczególnych źródeł, tj. środki UE, budżet państwa, budżet miasta. Jednostki sporządzające ten wykaz zobowiązane są do załączenia do niego kserokopii umów ujętych w wykazie wraz z aktualnym harmonogramem wydatków,

7) projekt wykazu umów wieloletnich zawieranych w celu realizacji zadań bieżących gminy, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2022 - załącznik nr 7

W załączniku należy wyodrębnić każdą wieloletnią umowę zawartą oraz planowaną do zawarcia na realizację zadań bieżących, nie będącą umową zawieraną/zawartą „w celu zapewnienia ciągłości działania jednostki”. Jednostki sporządzające ten wykaz zobowiązane są do załączenia do niego kserokopii umów ujętych w wykazie,

8) informacja o dochodach pobieranych przez jednostkę - załącznik nr 8

W załączniku należy podać informacje o tytule i dacie aktu prawnego, wysokości obowiązujących stawek i opłat oraz propozycji zmian na rok 2022,

9) **wniosek o uruchomienie zadania remontowego** ze wskazaniem podstawowych parametrów takich, jak: nazwa zadania remontowego, cel remontu, kubatura remontowanych powierzchni i pomieszczeń, sposób kalkulacji kosztów, oczekiwane efekty.

§6. Gminne zakłady budżetowe niezwłocznie po akceptacji projektu planu finansowego wg procedury określonej zarządzeniem nr 305 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 16 września 2015 roku sporządzają projekt planu finansowego zakładu budżetowego na rok 2022, wg wzoru określonego w **załączniku nr 9**.

§7. Odrębnym materiałem do projektu budżetu są objaśnienia zawierające:

- 1) uzasadnienie każdej pozycji dochodów, gdzie należy omówić przewidywane wykonanie 2021 roku i założenia planu na rok 2022 z uwzględnieniem:
 - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - c) wprowadzenia nowych źródeł dochodów,
 - d) dochodów jednorazowych lub nie występujących w budżecie w 2021 r.,
 - e) przepisów prawnych, na podstawie których dokonano kalkulacji;
- 2) uzasadnienie każdej pozycji wydatków według zadań, które powinno zawierać:
 - a) opis zadania,
 - b) wskaźniki osobowe zawierające planowane wielkości zatrudnienia i wynagrodzeń,
 - c) omówienie zakresu rzeczowego ze wskazaniem kalkulacji kosztów oraz porównanie z wielkościami roku 2021 i wyjaśnieniem przyczyn zmian;
- 3) objaśnienia każdej pozycji wydatków inwestycyjnych i remontowych – a w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji i remontu, charakterystykę efektów i efektywność przedsięwzięcia, stan przygotowania do realizacji, planowany czas rozpoczęcia i zakończenia oraz inne istotne informacje.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zatoński

dyrektor
Wydziału Planowania
i Nadzoru Finansowego

Andrzej Piętrzak

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Magdalena Flisykowska

DOCHODY

**PROJEKT DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA TORUNIA
NA ROK 2022 WG ZADAŃ RZECZOWYCH I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Nazwa	Przewidywane wykonanie w roku 2021	Projekt planu na rok 2022	w tym:		3 : 2
			gmina	powiat	
1	2	3	4	5	6
DOCHODY					
Dział					
Rozdział					
Zadanie 1					
Nazwa :					
w tym:					
paragraf §					
§					
Zadanie 2					
Nazwa :					
w tym:					
§					
Zadanie 3					
Nazwa :					
w tym:					
§					
Zadanie 4					
Nazwa :					
w tym:					
§					

Dyrektor
Wydziału do spraw
i Nadzoru Finansowego
Aneta Pietrzak

SKARBNIK MIASTA TORUNIA
Magdalena Flisykowska

WYDATKI

**PROJEKT WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA TORUNIA
NA ROK 2022 WG ZADAŃ RZECZOWYCH I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

N a z w a	Przewidywane wykonanie w roku 2020	Projekt planu na rok 2021	w tym:		3 : 2
			gmina	powiat	
1	2	3	4	5	6
WYDATKI					
Dział					
Rozdział					
Zadanie 1					
Nazwa :					
a) wynagrodzenia osobowe i pochodne					
w tym:					
§					
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników					
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne					
4120 Składki na Fundusz Pracy					
b) pozostałe wydatki					
w tym:					
§					
.....					
.....					
.....					
.....					
Zadanie 2					
Nazwa :					
a) wynagrodzenia osobowe i pochodne					
w tym:					
§					
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników					
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne					
4120 Składki na Fundusz Pracy					
b) pozostałe wydatki					
w tym:					
§					
.....					
.....					
.....					
.....					

*) niepotrzebne skreślić

Dyrektor
Wydziału Planowania
i Nadzoru Finansowego

Aneta Pietrzak

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Magdalena Flisykowska

PROJEKT PRZECIĘTNEGO WYNAGRODZENIA NA ROK 2020

Nazwa jednostki

Lp.	rok 2020 (wykonanie)	rok 2021 (plan)		rok 2021 (przewidywane wykonanie)		plan na 2022		dynamika	
		kwota	kwota	kwota	kwota	kwota	kwota	%	%
1	3	4	5	6	7(5/3)	8(6/5)			
1	wynagrodzenia zasadnicze z umów o pracę								
2	dotatek za wieloletnią pracę								
3	dotatki inne wynikające z umów o pracę (typu dodatek funkcyjny, specjalny, itp.)								
4	premie obligatoryjne (jeśli ich przyznanie wynika z regulaminu wynagradzania)								
5	premie i nagrody miesięczne/ kwartalne - uznaniowe								
6	nagrody roczne jednorazowe- uznaniowe								
7	nagrody jubileuszowe								
8	odprawy, ekwiwalenty								
9	premie roczne tzw. "trzymastki"								
10	wynagrodzenia za pracę w godzinach nadliczbowych								
11	inne (jakie)								
12	inne (jakie)								
13	razem:								
14	liczba etatów (średnio w roku)								
14a	liczba etatów na 31 grudnia								
15	liczba osób (średnio w roku)								
15a	liczba osób na 31 grudnia								
16	miesięczne wynagrodzenia <i>periodyczne/ 1 etat</i> ((1+2+3+4+5+10)/14)/12								
17	miesięczne wynagrodzenia <i>periodyczne/ 1 osobę</i> ((1+2+3+4+5)/15)/12								

podpis osoby sporządzającej

podpis kierownika jednostki

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Dyrektor
Wydziału Planowania
i Nadzoru Finansowego

Anna Pietrzak
Anna Pietrzak

Magdalena Flisykowska
Magdalena Flisykowska

KARTA ZADANIA INWESTYCYJNEGO 2022

I. Informacje dot. inwestycji

1. Tytuł zadania, lokalizacja, adres	
2. Termin realizacji zadania w latach ze wskazaniem: zadanie nowo rozpoczynane, kontynuowane, cykliczne. zakupy inwestycyjne, przygotowanie nowych zadań (niepotrzebne skreślić): od do	
3. Numer zadania i nazwa według obowiązującego WPI	
4. Klasyfikacja budżetowa	Rozdział

II. Informacje dot. Wnioskodawcy

5. Nazwa	
6. Adres	
7. telefon, fax	8. e-mail
9. Osoba prowadząca sprawę	

III. Zakres rzeczowy oraz cel zadania, jeśli są znane proszę podać skutki ekonomiczne dla budżetu (koszty utrzymania/oszczędności jakie będzie generować obiekt po ukończeniu inwestycji).

10. Opis zadania z harmonogramem realizacji w poszczególnych latach	
a) dla zadań kontynuowanych opis stanu zaawansowania prac na koniec bieżącego roku	

IV. Planowane terminy rozpoczęcia i zakończenia inwestycji

11. Terminy i wartość zadania	termin rozpoczęcia	termin zakończenia	wartość
a) termin wykonania koncepcji, studium itp. (planowany, z umowy, rzeczywisty - niepotrzebne skreślić)			
b) termin wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej (planowany, z umowy, rzeczywiste - niepotrzebne skreślić)			
c) termin realizacji (planowany, z umowy, rzeczywisty - niepotrzebne skreślić)			
razem			
d) termin rozliczenia zewnętrznych źródeł finansowania			

V. Informacje o zewnętrznych źródłach finansowania

12. Aplikacje, wnioski, promesy, decyzje, umowy (nr, data podpisania umowy, podstawowe dane - źródło - kopie w załączeniu) a) dla zadań noworozpoczynanych, planowana data wystawienia pierwszej faktury podlegającej refundacji

UWAGI:

VI. Szacunkowe nakłady, źródła finansowania, podstawa wyceny

L.p.	13. Finansowanie w latach i podstawa wyceny	odr. do 2020r.	planowane wykonanie 2021r.	Planowany koszt inwestycji do roku 2021 (3 + 4)	2022r.	2023r.	2024r.	Kolejny rok	... Kolejny rok (poszczególne lata jako osobna kolumna)	Planowany koszt inwestycji od roku 2022 (6 : ...)	Planowany łączny koszt inwestycji (5 :)
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
I	całkowite (1+2+3), w tym: finansowanie w %										
1	środki budżetowe, w tym										
a)	- koszty kwalifikowane										
b)	- koszty niekwalifikowane										
2	środki zewnętrzne gwarantowane, w tym:										
a)	- źródło 1 (w %)										
b)	- źródło 2 (w %)										
3	środki zewnętrzne do pozyskania										
a)	- źródło 1 (w %)										
b)	- źródło 2 (w %)										

PRZEPLYWY-WYPELENIA WBIPF przy udziale Wnioskodawcy	
Przeplwy	finansowanie w %
I	całkowite (1+2+3), w tym
1	środki budżetowe, w tym
	- koszty kwalifikowane
	- koszty niekwalifikowane
2	środki zewnętrzne gwarantowane
3	środki zewnętrzne do pozyskania

Dyrektor
Wydziału Planowania
i Nadzoru Finansowego
SKARBNIK MIASTA TORONIA
Magdalena Flisykowska
Magdalena Flisykowska

.....
Podpis Dyrektora Wydziału / Biura data

Dział
 Rozdział
 Nazwa

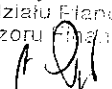
Załącznik nr 5
 do Instrukcji planowania budżetu miasta
 na rok 2022 i aktualizacji WPF

GMINA/POWIAT*

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYDZIELONEGO RACHUNKU DOCHODÓW
 JEDNOSTEK PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ OKREŚLONĄ
 W USTAWIE Z DNIA 7 WRZEŚNIA 1991 R. O SYSTEMIE OŚWIATY
 NA ROK 2022**

Poz.	Wyszczególnienie	§ 3	Plan na rok 2021	Przewidywane wykonanie w roku 2021	Projekt planu na rok 2022
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x			
2.	Dochody	x			
	w tym: §§§§				
3.	Wydatki	x			
	w tym: §§§§				
4.	Stan środków obrotowych na koniec roku	x			

*) niepotrzebne skreślić

Dyrektor
 Wydziału Finansów
 i Nadzoru Finansowego

 Aneta Piotrowska

SKARBNIK MIASTA TORUNIA


 Magdalena Pliszkowska

RZESIĘŻWIĘCIA REALIZOWANE W LATACH 2022 - 20... - WYDATKI BIEŻĄCE NA WIELOLETNIE PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA ZWIĄZANE Z PROGRAMAMI
REALIZOWANYMI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

l.p.	Nazwa projektu	Jednostka realizująca	Umowa nr	Data zawarcia umowy	Termin realizacji projektu	Całkowity koszt projektu	Źródła finansowania	Nakłady w zł										Wydatki łączne	Limit zobowiązań (7:13)
								wykonanie		plan						kolejne lata			
								do 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	kolejne lata	13		
1	Dział: 2						4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	16		
							całkowite												
							budżetowe UE												
							Inne												
	1 Zadanie: nazwa						całkowite												
							budżetowe UE												
							Inne												
	2 Zadanie: nazwa						całkowite												
							budżetowe UE												
							Inne												
	3 Zadanie: nazwa						całkowite												
							budżetowe UE												
							Inne												

Sporządził:

Zatwierdził

tel:

e-mail:

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Dyrektor
Wydziału Planowania
i Nadzoru Finansowego

Magdalena Flisykowska

Aneta Pietrzak

Dział

Załącznik nr 9 do Instrukcji planowania budżetu
miasta na rok 2022 i aktualizacji WPF

Rozdział
Nazwa

GMINA/POWIAT*

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO
ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
NA ROK 2022**

Poz.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie w roku 2020		Przewidywane wykonanie w roku 2021		Projekt planu na rok 2022		Dynamika	Dynamika
			ogółem	w tym koszty stałe	ogółem	w tym koszty stałe	ogółem	w tym koszty stałe		
1	2	3	4	4a	5	5a	6	6a	5 : 4	6 : 5
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x								
2.	Przychody	x								
	w tym:									
	§§§§	§								
								
								
3.	Koszty	x								
	w tym:									
	§§§§								
	- pozostałe koszty								
	w tym:								
								
								
								
4.	Podatek dochodowy	x								
5.	Stan środków obrotowych na koniec roku	x								

*) niepotrzebne skreślić

Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego
Dyrektor
Arleta Wierzbak

SKARBNIK MIASTA TORUNIA
20
Magdalena Flisykowska

HARMONOGRAM PRAC NAD PROJEKTEM BUDŻETU MIASTA NA ROK 2022 i Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Termin realizacji do	3	Wykonawca	Osoba odpowiedzialna	Nadzór
	2		4	5	6
1	4 sierpnia 2021 r.	Przygotowanie zarządzenia Prezydenta Miasta Torunia w sprawie podstawowych założeń do budżetu miasta na rok 2022 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2050 wraz z "Instrukcją w sprawie opracowania budżetu miasta na rok 2022 i aktualizacji WPF"	Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego	Dyrektor WPiNF	Skarbnik Miasta
2	23 sierpnia 2021 r.	Przygotowanie harmonogramu narad z kierownikami jednostek obsługiwanych ws. opracowania projektów planów finansowych	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Dyrektor TC UW	Skarbnik Miasta
3	03 września 2021 r.	Przygotowanie i przekazanie do WPiNF informacji o stawkach opłat i propozycjach zmian na rok 2022	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
4	10 września 2021 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych jednostek budżetowych i działów UMT (za wyjątkiem jednostek oświatowych) i przekazanie ich do WPiNF	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
5	od 10 września do 8 listopada 2021 r.	Prace nad projektem budżetu miasta na rok 2022 i WPF - narady z działami UMT, jednostkami organizacyjnymi gminy i spółkami prawa handlowego	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, spółki prawa handlowego	Dyrektor WPiNF, dyrektorzy działów UMT, kierownicy jednostek, zakładów i instytucji	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
6	15 września 2021 r.	Przygotowanie wykazu umów wieloletnich i przekazanie ich do WPiNF	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
7	21 września 2021 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych wydatków inwestycyjnych i remontowych, jednostek budżetowych i działów UMT, planów przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących współfinansowanych ze środków UE (tzw. projektów "miękkich") oraz jednostkowych projektów planów finansowo-rzeczowych placówek oświatowych	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, Centrum Usług Wspólnych	Kierownicy jednostek oświatowych i dyrektor TC UW	Skarbnik Miasta
8	24 września 2021 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych zakładów budżetowych i miejskich instytucji kultury i przekazanie ich do Referatu Nadzoru Właścicielskiego WPiNF	Zakłady budżetowe, miejskie instytucje kultury	Kierownicy zakładów i instytucji, osoby zarządzające, dyrektorzy działów UMT sprawujących nadzór	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
9	30 września 2021 r.	Przyjęcie przez Radę Miasta Torunia stanowiska w sprawie budżetu miasta na rok 2022	Komisja Budżetu Rady Miasta Torunia	Przewodniczący Komisji	

L.p.	Termin realizacji do	3	Wykonawca	Osoba odpowiedzialna	Nadzór
1	2			5	6
10	11 października 2021 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych spółek prawa handlowego otrzymanych z budżetu miasta rekompensatę za świadczenie usług w ogólnym interesie gospodarczym i przekazanie ich do Referatu Nadzoru Właścicielskiego WPiNF	MZK, MPO, TIS, CKK Jordanki,	Zarządy spółek	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
11	12 października 2021 r.	Przygotowanie zbiorczych projektów planów finansowo-rzeczowych jednostek oświatowych i przekazanie ich do WPiNF	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Dyrektor TC UW	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
12	15 października 2021 r.	Informacja Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach subwencji i udziałach w PIT na rok 2022 r.	Ministerstwo Finansów		
13	18 października 2021 r.	Przygotowanie wstępnego zestawienia dochodów i wydatków budżetu miasta na rok 2022 zgodnie z projektami jednostek organizacyjnych UMT i gminy	Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego	Dyrektor WPiNF	Skarbnik Miasta
14	26 października 2021 r.	Informacja od wojewody w sprawie wysokości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu państwa i przekazanie danych działom UMT i jednostkom organizacyjnym gminy	Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego	Dyrektor WPiNF	Skarbnik Miasta
15	28 października 2021 r.	Przedstawienie Prezydentowi Miasta Torunia wstępných projektów: - budżetu miasta na rok 2022 uwzględniającego informację z Ministerstwa Finansów i od wojewody o przyznanych kwotach subwencji, udziale w PIT i dotacji z budżetu państwa na rok 2022 - Wieloletniej Prognozy Finansowej na l. 2022-2050	Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego	Dyrektor WPiNF	Skarbnik Miasta
16	29 października 2021 r.	Określenie kwot dotacji podmiotowych dla instytucji kultury, przedmiotowych dla zakładów budżetowych oraz rekompensat dla spółek miejskich na rok 2022.	Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego	Dyrektor WPiNF	Skarbnik Miasta,
17	od 29 października 2021 r. do 8 listopada 2021 r.	Ostateczne ustalenia ws projektów planów finansowo - rzeczowych jednostek organizacyjnych Gminy i spółek prawa handlowego na rok 2022 oraz aktualizacji WPF	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, spółki prawa handlowego	Dyrektor WPiNF	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
18	9 listopada 2021 r.	Opracowanie i przedstawienie do zatwierdzenia Prezydentowi Miasta Torunia: - ostatecznej wersji projektu uchwały budżetowej na rok 2022 wraz z częścią opisową - ostatecznej wersji projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej	Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego	Dyrektor WPiNF	Skarbnik Miasta
19	15 listopada 2021 r.	Złożenie Radzie Miasta Torunia i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projektów uchwały budżetowej na rok 2022 oraz uchwały w sprawie WPF	Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego	Dyrektor WPiNF	Skarbnik Miasta
20	16 listopada 2021 r.	Przekazanie projektów uchwały budżetowej na rok 2022 i uchwały w sprawie WPF działom UMT i jednostkom organizacyjnym gminy	Biuro Rady Miasta	Dyrektor Biura Rady Miasta	Skarbnik Miasta
21	22 listopada 2021 r.	Poinformowanie podległych jednostek budżetowych o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2022 i uchwały w sprawie WPF niezbędnych do opracowania projektów jednostkowych planów finansowych	Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego, Działy UMT	Dyrektorzy działów UMT	Skarbnik Miasta

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Wydział Planowania i Nadzoru Finansowego
Aneta Pietrzak

Magdalena Wiszyńska

Prezydent Miasta Torunia

Michał Dąb