



W sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej na rok 2021 oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2024

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz uchwały Nr XII/215/2018 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 31 lipca 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zawidów zarządzam, co następuje:

Par 1.

Zobowiązuję dyrektora instytucji kultury, kierowników jednostek organizacyjnych gminy, kierowników referatów i pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim w Zawidowie zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej do opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej na 2021 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024.

Par 2.

Radni Rady Miejskiej w Zawidowie, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotację i mieszkańcy Gminy Zawidów mogą zgłaszać wnioski o ujęcie w budżecie zadań w terminie do 10 października 2020 roku.

Par 3.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok i do WPF dysponenci opracowują na podstawie:

- 1) prognoz makroekonomicznych będących założeniami do prac nad projektem budżetu państwa na 2021 rok, które zakładają wzrost gospodarczy (PKB) 4,0%,
- 2) średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) 1,8%,
- 3) przewidywanego stanu zatrudnienia na koniec 2020 roku oraz uzasadnionych zmian na 2021 rok w jednostkach organizacyjnych gminy, planowany wzrost wynagrodzeń 2,8%,
- 4) struktury organizacyjnej jednostek oświatowych ujętych w projektach organizacyjnych na rok szkolny 2020/2021,
- 5) stawek podatkowych, stawek opłat i cen obowiązujących w 2020 roku z uwzględnieniem prognozowanych i uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2021 r,
- 6) wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli w jednostkach oświatowych zgodnie z przyjętymi wskaźnikami przez Ministra Edukacji Narodowej,
- 7) planowany fundusz nagród od wynagrodzeń osobowych 1 %,
- 8) podstawa do obliczenia planowanego odpisu na ZFŚS, w 2021 roku należy przyjąć kwotę 4.134,02 zł, w odniesieniu do nauczycieli planowany odpis na ZFŚS zgodnie z art. 53 Karty Nauczyciela – należy przyjąć kwotę bazową 2.752,92 zł.

- 8) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2021 roku szacowane jest na poziomie 2.800,00 zł brutto (bez dodatku stażowego),
- 9) minimalna stawka godzinowa w 2021 roku szacowana jest na poziomie 18,30 zł brutto.

Par 4.

Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2021 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem wydatków inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane:

1. Wykonanie wg. stanu na dzień 30 września 2020 roku,
2. Przewidywane wykonanie do końca 2020 roku,
3. Potrzeby ekonomiczne uzasadnione na realizację niezbędnych zadań na 2021 rok.

Par 5.

Wydatki budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe.

1. Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić wydatki konieczne. Należy bezwzględnie uzasadnić wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację. Zgodnie z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno – prawnym, co oznacza, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym zobowiązuję dysponentów wyszczególnionych w paragrafie 1 niniejszego zarządzenia do ograniczenia wydatków bieżących oraz uzyskania optymalnych efektów z poniesionych nakładów.

2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- a) zabezpieczenie wydatków bieżących dla jednostek organizacyjnych gminy na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, które zapewnią ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- b) wydatki na kontynuację programów finansowanych z udziałem środków z UE w części dotyczącej realizacji zadań JST,
- c) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne, których realizacja jest konieczna oraz jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać **zakres prac i szczegółową kalkulację** z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,
- d) planowanie wydatków majątkowych z zabezpieczeniem środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.

Par 6.

Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe.

Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

Dochody z majątku gminy należy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego i gruntów przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku, zawartych umów najmu, dzierżawy i użytkowania wieczystego oraz z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody bieżące należy szacować na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów i Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji celowych na zadania własne i zlecone, prognozowanych wpływach z tytułu udziałów w podatkach i

dochodach realizowanych przez Urzędy Skarbowe oraz przepisów podatkowych z uwzględnieniem prognozowanych stawek podatkowych i opłat lokalnych.

Zobowiązuje się pracowników wykonujących zadania w zakresie podatków i opłat do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych objętych odrębnymi uchwałami (podstawa prawna- ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta, cen drewna dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2021 przewiduje się średni wzrost 3,9 %). Przy szacowaniu dochodów należy uwzględnić wskaźnik ściągальności na poziomie 95%.

Par 7.

Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przedłożyć następujące materiały informacyjne:

1. Prognozę dochodów wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na lata 2021-2024,
2. Prognozę wydatków bieżących na lata 2021-2021 wraz z objaśnieniem przyjętych wartości. Należy dokładnie opisać wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację lub znacznym spadkiem,
3. Planowane wydatki majątkowe na lata 2021-2024, wraz z objaśnieniem przyjętych wartości.
4. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- umowami o partnerstwie publiczno-privatnym.

Ujęte w WPF objaśnienia przyjętych wartości powinny umożliwić analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji w WPF tj. w jednoznaczny sposób określać, jakie źródła dochodów i rodzaje wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób zostały one prognozowane.

Par 8.

Zobowiązuje się dysponentów, o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2021 rok środków dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji i stowarzyszeń, klubów sportowych i innych na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje.

Par 9.

Określa się wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2021 i WPF na lata 2021-2024 stanowiące załączniki od nr 1 do nr 13 do niniejszego zarządzenia.

Par 10.

Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne, referaty i samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miejskiego do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

Par 11.

Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Miasta najpóźniej do 10 października 2020 roku.

Par 12.

Skarbnik Miasta w oparciu o przedłożone materiały, projekty planów finansowych, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji z budżetu państwa opracowuje:

- projekt uchwały budżetowej na 2021 r. wraz z objaśnieniami,
- projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024 i przedkłada do akceptacji Burmistrzowi Miasta w terminie do 31 października 2020 roku.

Par 13.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta, Dyrektorowi instytucji kultury, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom referatów i samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Miejskiego w Zawidowie.

Par 14.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.



BURMISTRZ
Robert Łęźny
Robert Łęźny

Załączniki:

1. Plan dochodów - Załącznik Nr 1,
2. Plan wydatków - Załącznik Nr 2,
3. Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia - Załącznik Nr 3,
4. Zestawienie wydatków inwestycyjnych/remontowych - Załącznik Nr 4,
5. Przychody i rozchody budżetu - Załącznik Nr 5,
6. Wydatki na programy z udziałem środków Unii - Załącznik Nr 6,
7. Dotacje dla innych podmiotów - Załącznik Nr 7,
8. Dochody i wydatki Funduszu Ochrony Środowiska - Załącznik Nr 8,
9. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla Nauczycieli - Załącznik Nr 9,
10. Dotacje celowe przekazane na podstawie porozumień - Załącznik Nr 10,
11. Projekt planu finansowego instytucji kultury - Załącznik Nr 11,
12. Założenia do WPF Gminy w zakresie dochodów - Załącznik Nr 12,
13. Założenia do WPF Gminy w zakresie wydatków - Załącznik Nr 13.



BURMISTRZ
Robert Łężny
Robert Łężny

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA ROK 2021

DOCHODY GMINY								
Dział	Rozdział	§	TREŚĆ	Plan na rok 2021	Plan na dzień 30.09.2020 r	5:6 %	Przewidywane wykonanie 2020 r	5:8 %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			DOCHODY OGÓŁEM					
			w tym:					
			1. dochody bieżące					
			1.1 na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3					
			2. dochody majątkowe					
			2.1 na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3					

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ ZA OKRES OD 1.01.2021- 31.12.2021						
Lp	Wyszczególnienie	Plan na rok 2021	Plan na dzień 30.09.2020 roku	3:4%	Przewidywane wykonanie 2020 r.	3:6%
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ogółem pracownicy w przeliczeniu na etaty					
2.	Wynagrodzenie ogółem, w tym:					
2.1	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy					
2.1.1	wynagrodzenia zasadnicze					
2.1.2	dodatek za staż pracy					
2.1.3	pozostałe dodatki ogółem, w tym;					
2.1.3.1	funkcyjny					
2.1.3.2	premie					
2.1.3.3	inne (wyszczególnić)					
2.1.3.4						
2.2	Fundusz nagród 1 %					
2.3	Kwota nagród jubileuszowych					
2.3.1	ilość osób					
2.4	Kwota odpraw emerytalnych					
2.4.1	ilość osób					
2.5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników j.s.t)					
2.6	Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki)*					
2.7	Składki na Fundusz Pracy					
2.8	Wynagrodzenia bezosobowe (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło)					
2.8.1						
2.8.2						

*podać wysokość składki obowiązującej w jednostce budżetowej

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja §	Plan na 2021 r.
1	2	3	4
I	Przychody ogółem		
1.			
II	Rozchody ogółem		
1.			
2.			

**DOTACJE PLANOWANE W 2021 ROKU PODMIOTOM NALEŻĄCYM I NIENALEŻĄCYM DO SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Lp.	Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan dotacji na 2021 rok	
					celowe	podmiotowe
1	2	3	4	5	6	7
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH						
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW NIEPUBLICZNYCH						
OGÓŁEM						

**DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT I KAR I WYDATKI NA FINANSOWANIE
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ**

Lp.	Treść	Dział	Rozdz.	§	Plan na 2021 rok
1	2	5	4	5	6
1.	Dochody				
1.1	Dochody				
1.1.1					
1.1.2					
2.	Wydatki ogółem, z tego:				
2.1	Wydatki bieżące, z tego:				
2.1.1.					
2.1.2.					
2.2.	Wydatki majątkowe, z tego:				
2.2.1					

Jednostka.....
 Dział.....
 Rozdział.....

Wydatki na finansowanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli

Wyszczególnienie	Plan na rok 2021	Przewidywane wykonanie w roku 2020	2:3%	Uwagi
1	2	3	4	5
Ogółem (I + II)				
I. Nauczyciele pracujący				
1. Planowana przeciętna liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć)				
2. Kwota przyjęta do ustalenia odpisu (art. 53 ust. 1 KN)				
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wiersz 1 x wiersz 2)				
II. Nauczyciele emeryci i renciści				
1. Liczba nauczycieli				
2. Przewidywana roczna wysokość pobieranych emerytur i rent				
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5% z wiersza 2)				

Dotacje celowe przekazane na podstawie porozumień

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dotacji na rok 2021
OGÓŁEM			

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY

Nazwa jednostki.....

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2020 rok	Projekt planu na rok 2021
1	2	3	4
I.	Przychody ogółem		
1	Przychody własne z tego:		
2	Dotacja podmiotowa		
II.	Koszty ogółem z tego:		
1	Koszty pokryte dotacją		
	1.1		
	1.2		
	1.3		
2	Koszty pokryte przychodami własnymi		
	2.1		
	2.2		
	2.3		
III.	Średnioroczna liczba etatów		
IV.	Stan należności na początek i koniec roku		
V.	Stan zobowiązań na początek i koniec roku		

Założenia do Wieloletniej prognozy finansowej Gminy w zakresie dochodów

Wyszczególnienie	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022	Plan na rok 2023	Plan na rok 2024
Rozdział				
1. Dochody bieżące ogółem				
a)				
b)				
c)				
d)				
2. Dochody majątkowe ogółem				
a)				
b)				
c)				
d)				
Razem				

W pozycjach a, b, c, d ... należy wpisać źródło dochodów.

Założenia do Wieloletniej prognozy finansowej Gminy w zakresie wydatków

Wyszczególnienie	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022	Plan na rok 2023	Plan na rok 2024
Rozdział				
1. Wydatki bieżące ogółem w tym:				
1.1 wydatki osobowe w tym:				
1.1.1 wynagrodzenia osobowe z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych				
1.1.2 wynagrodzenia bezosobowe				
1.1.3 dodatkowe wynagrodzenia roczne				
1.1.4 pochodne od wynagrodzeń				
1.2 pozostałe wydatki bieżące w tym:				
1.2.1				
1.2.2				
1.2.3				
2. Wydatki majątkowe ogółem w tym				
2.1 wydatki inwestycyjne				
2.2 zakupy inwestycyjne				
Razem				

W pozycjach pozostałe wydatki bieżące należy wpisać rodzaj wydatku np.:

- 1.2.1 zakup wody, energii, materiałów, wyposażenia itp.,
- 1.2.2 zakup usług, ubezpieczenie mienia itp.,
- 1.2.3 remonty