

Zarządzenie Nr 0050.51.2020
Wójta Gminy Zabór
z dnia 08 września 2020r.

W sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu Gminy Zabór na 2021 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2020, poz. 713) oraz Uchwały Nr XXXVII/226/10 Rady Gminy Zabór z dnia 28 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zabór

zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadza się założenia i wytyczne do opracowania projektu budżetu Gminy na 2021r.

1. W zakresie dochodów przyjmuje się:

- 1) stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych ustalone przez Radę Gminy (uwzględniając, że maksymalne stawki podatków od nieruchomości wzrosną względem roku 2020 o 3 %, podatek od środków transportowych 2,5%),
- 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2020r, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy odpowiednio skorygować,
- 3) dochody z majątku Gminy, z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie ustalone na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2020 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- 5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów,
- 6) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- 7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, w wysokości wynikającej z informacji od Wojewody Lubuskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- 9) inne dochody nie wymienione w ppkt 1 – 8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, porozumienie, umowa. itp.)

2. W zakresie wydatków bieżących:

- 1) wydatki na realizację zadań remontowych,
- 2) wydatki na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów, porozumień, wniosków,

- 3) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
 - 4) wydatki na media (energia elektryczna, gaz, woda, ogrzewanie, itp.), które można zwiększyć maksymalnie o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjętych do ustawy budżetowej na 2021 rok – 1,8 %
 - 5) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń uwzględniając:
 - a) stan etatów na dzień 30 września 2020 roku oraz planowanej liczby etatów w roku 2020,
 - b) wynagrodzenia obowiązujące w dniu 30 września roku 2020 z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie w roku 2021,
 - c) wypłaty jednorazowe np. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne,
 - d) wzrost ogólnych wynagrodzeń na rok 2021 we wszystkich jednostkach organizacyjnych musi uwzględniać realne środki, którymi jednostka może dysponować, nie wyższy jednak niż wzrost minimalnego wynagrodzenia (wzrost najniższej krajowej o 7,7 %), nie dotyczy wynagrodzeń nauczycieli,
 - e) do wyliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2021 roku za podstawę należy przyjąć kwotę w wysokości 4 134,02 zł .
Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli wylicza się na podstawie 110% kwoty bazowej określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej na podstawie art.5 pkt 1 lit. a i art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw, ustalonej corocznie w ustawie budżetowej. Dla pozostałych pracowników w wysokości 37,5 % kwoty bazowej.
 - 6) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury, z utrzymaniem funduszu płac na poziomie 2020r. uwzględniając realne środki, którymi instytucja kultury może dysponować, nie wyższy jednak niż wzrost minimalnego wynagrodzenia natomiast wydatki na media należy zwiększyć o 1,8%,
 - 7) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzone przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty,
 - 8) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
 - 9) wydatki zlecane do realizacji organizacjom pożytku publicznego,
3. W zakresie wydatków majątkowych : wydatki majątkowe należy określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu. Projekt planu wydatków majątkowych powinien zawierać:
- 1) nazwę zadania,
 - 2) rok rozpoczęcia i zakończenia,
 - 3) wartość zadania,
 - 4) źródła finansowania zadania,
 - 5) inne dane uzupełniające.

4. Projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub przewidywanego spadku na 2021 rok dochodów i wydatków w porównaniu do roku 2020.

§ 2. Do obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków należy przyjąć wskaźniki i stawki określone w założeniach do ustawy budżetowej na 2021 rok, prognoz makroekonomicznych oraz założeń w niniejszym zarządzeniu, a w szczególności:

- 1) realny wzrost PKB o 1,7 %,
- 2) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłoszony przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego dnia 15.07.2020r. w wysokości 0,6 %,
- 3) maksymalny wskaźnik wzrostu stawek podatków lokalnych – 3,00 %,
- 4) minimalne wynagrodzenie - 2.800,00 zł (**propozycja** Rządu na rok 2021), przy założeniach, że przy obliczaniu wysokości wynagrodzenia pracownika nie uwzględnia się dodatku za staż pracy!

§ 3.1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1 i 2 niniejszego zarządzenia, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i oszczędność.

W pierwszej kolejności należy zabezpieczyć wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Gminy i jej jednostek organizacyjnych oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń).

2. Materiały planistyczne jednostek budżetowych powinny zawierać:

- 1) zestawienie planowanych dochodów budżetu Gminy na rok 2021, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującej klasyfikacji budżetowej wraz z uzasadnieniem na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) zestawienie planowanych wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w 2021 roku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową oraz uzasadnieniem na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) zestawienie etatów i wynagrodzeń na rok 2021 na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) zestawienie planowanych wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania przewidziane do realizacji w roku 2021 i następnych na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,

3. Materiały planistyczne dotyczące planu finansowego Instytucji Kultury należy złożyć na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Materiały planistyczne należy złożyć w sekretariacie Urzędu Gminy Zabór w nieprzekraczalnym terminie **do 09 października 2020r.**

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY ZABÓR

Robert Sidoruk

.....
 Nazwa Jednostki
 Dział.....
 Rozdział.....

Załącznik Nr 5
 do Zarządzenia Nr 0050.51.2020
 Wójta Gminy Zabór
 z dnia 08 września 2020 r.

PRZYCHODY I KOSZTY INSTYTUCJI KULTURY:

BIBLIOTEKA

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2020	Przewidywane Wykonanie za rok 2020	Plan na rok 2021	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1.	PRZYCHODY WŁASNE z tego:				
	A. Wpływy z prowadzonej działalności				
	B. Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych				
	C. Inne źródła				
	D. Darowizny rzeczowe				
2.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY				
	A. Dotacja podmiotowa				
	B. Dotacja celowa				
	C. Dotacja na inwestycje				
3.	KOSZTY OGÓŁEM z tego:				
	A. Koszty osobowe W tym:				
	Wynagrodzenie osobowe				
	Nagrody				
	Składki na ubezpieczenia społeczne				
	Fundusz pracy				
	B. Energia elektryczna , gaz, woda				
	C. Materiały , w tym :				
	Materiały gospodarcze				
	Materiały biurowe				
	Zakupy książek				

		Inne				
	D.	Usługi obce w tym :				
		Remonty , konserwacje				
		Usługi komunalne				
		Usługi telekomunikacyjne				
		Inne				
	E.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	F.	Pozostałe koszty, w tym				
		Ubezpieczenia majątkowe				
		Podróże służbowe , krajowe				
		Inne				
4.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW					
Lp.	UZASADNIENIE KOSZTÓW WRAZ Z KALKULACJĄ					

.....
(miejscowość data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)