

Zarządzenie Nr 300/2020
Burmistrza Zdun
z dnia 18 września 2020 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy **2021**.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 roku, poz. 713 ze zm.) oraz Uchwały Nr XL/258/10 Rady Miejskiej w Zdunach z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy i Miasta Zduny z późniejszymi zmianami, zarządzam co następuje:

§ 1. W związku z rozpoczęciem prac nad projektem budżetu na 2021 r. zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz kierowników i samodzielnych pracowników Urzędu Miejskiego Zdunach do opracowania materiałów planistycznych wraz z objaśnieniami (wg załączników do niniejszego zarządzenia). Przygotowane plany należy przekazać Skarbnikowi Gminy Zduny do dnia **19 października 2020 roku**.

§ 2. Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2021 r. planuje się w oparciu o:

1. przepisy prawa powszechnie obowiązujące, a w szczególności:
 - ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
 - ustawę o finansach publicznych,
 - rozporządzenie ministra finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
2. wieloletnią prognozę finansową Gminy Zduny ze szczególnym uwzględnieniem art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

§ 3. Założenia do projektu budżetu na 2021 r. w zakresie dochodów:

1. planowane dochody z majątku ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży, o szacunek uwzględniający aktualne ceny,
2. zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustala się z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,
3. dochody związane z realizacją zadań zleconych i własnych zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Wielkopolskiego oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu
4. subwencje i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie decyzji Ministerstwa Finansów,

5. pozostałe dochody prognozowane w oparciu o obowiązujące stawki, przepisy, umowy, sytuacją ekonomiczną kraju, oraz przewidywane wykonanie 2020 r. i wykonanie lat ubiegłych,

6. plan dochodów jednostek budżetowych sporządza się w formie tabelarycznej w podziale na działy, rozdziały i paragrafy.

Dla celów porównawczych, oprócz planu dochodów na 2021 r. przedstawia się:

- 1) plan dochodów na 2020 r.,
- 2) wykonanie dochodów za III kw. 2020 r.,
- 3) należności pozostałe do zapłaty na dzień 30.09.2020 r.,

§ 4. Założenia do projektu budżetu na 2021 r. w zakresie wydatków.

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
2. Planowane wydatki ustala się w oparciu o aktualną i prognozowaną sytuację finansową gminy, obowiązujące przepisy, wysokość wydatków poniesionych na realizację poszczególnych zadań w roku 2020, pomniejszonych o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:
 - 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2020 r.,
 - 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2021 roku.
3. Wydatki na wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2020 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2020 roku oraz w 2021 roku.
4. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
5. Podstawowe wskaźniki, które należy uwzględnić przy opracowaniu planu wydatków na wynagrodzenia na 2021 rok:
 - 1) nie zakłada się wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli,
 - 2) wynagrodzenia pozostałych pracowników kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2020 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2020 roku oraz w roku 2021, a także wzrost minimalnego wynagrodzenia i obowiązującego od 2019 r. zmienionego art. 6 ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę,
 - 3) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2021 roku będzie wynosiło 2.800,00 zł,
 - 4) minimalna stawka godzinowa w 2021 roku będzie wynosiła 18,30 zł,

W placówkach oświatowych plan sporządza się w podziale na wydatki osobowe oraz wynagrodzenia w podziale na wynagrodzenia nauczycieli (w tym gratyfikacje, fundusz nagród, fundusz motywacyjny, godz. ponadwymiarowe) i wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi.

5) wydatki na Pracownicze Plany Kapitałowe w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto osób deklarujących chęć przystąpienia do PPK kalkulować w sposób racjonalny za okres od kwietnia do grudnia 2021, wydatek należy ująć w nowym paragrafie 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający.

6. Do planowania wysokości odpisu podstawowego na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2020.
7. Plan wydatków bieżących jednostek budżetowych sporządza się formie tabelarycznej w podziale na działy, rozdziały i paragrafy.

Dla celów porównawczych, oprócz planu wydatków na 2021 r. przedstawia się:

- 1) plan wydatków na 2020 r.,
- 2) wykonanie wydatków za III kw. 2020 r.
- 3) zobowiązania pozostałe do zapłaty na dzień 30.09.2020 r.

8. Odrębnie sporządza się plan wydatków na remonty i modernizacje, który powinien zawierać zakres planowanych remontów lub prac modernizacyjnych z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 5. Instytucje kultury przedstawiają w wyznaczonym terminie plan przychodów i kosztów na 2021 r.

§ 6. W celu opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawia się:

1. umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (wyszczególnieniem klasyfikacji budżetowej, kwot na poszczególne lata).
2. planowane i realizowane 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 z podaniem nazwy programu, celu oraz limitu wydatków poszczególnych latach.

§7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



BURMISTRZ
mgr Tomasz Chudy

