

ZARZĄDZENIE NR 0050.83.2020
WÓJTA GMINY LUBICZ

z dnia 29 września 2020 r.

w sprawie założeń i projektu budżetu Gminy Lubicz na rok 2021 oraz wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 713 ze zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 869 ze zm.) oraz uchwały Nr L/532/10 Rady Gminy Lubicz z dnia 29 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach merytorycznych opracowują projekty planów finansowych na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. 1. Wnioski o ujęcie zadań w budżetu gminy na 2021 rok mogą być składane w terminie do 30 września 2020 r. przez radnych, komisje Rady Gminy, rady sołeckie, mieszkańców oraz inne podmioty.

2. Wnioski muszą zawierać nazwę zadania, jego krótką charakterystykę, uzasadnienie realizacji oraz szacunkowy koszt ze wskazaniem głównych pozycji.

3. Wszystkie wnioski w zakresie kosztów podlegają weryfikacji przez merytoryczne stanowiska.

§ 3. 1. Podstawą planowania dochodów na rok 2021 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020.

2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.

3. Dochody należy prognozować w następujący sposób:

- a) z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- b) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- c) z tytułu subwencji i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- d) dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na finansowanie zadań własnych w kwotach podanych przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
- e) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- f) z tytułu otrzymywanej pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie zawartych porozumień i umów,
- g) zaliczki i refundacje ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi zaplanować na podstawie zawartych umów, porozumień bądź złożonych wniosków z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji,
- h) wpływy z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych oszacować na podstawie wydanych zezwoleń.

§ 4. 1. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno – prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

2. Wszelkie działania realizowane przez Gminę muszą być zgodne z art. 44 ustawy o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

3. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania budżetu w roku 2020 z uwzględnieniem poniższych wytycznych:

- a) wynagrodzenia osobowe kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.10.2020 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych na końca roku 2020 r. oraz wzrost wynagrodzeń dla pracowników Urzędu Gminy, jednostek budżetowych i instytucji kultury o 6,5 % wynagrodzeń brutto przewidywanych w 2020 r., z tym, z uwzględnieniem 1,5% wzrostu wynagrodzeń brutto, z uwagi na wejście w życie Pracowniczych Planów Kapitałowych, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o Pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2020 r., poz. 1342) i konieczności pokrycia wpłaty podstawowej przez podmiot zatrudniający (§ 471). Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę należy przyjąć w kwocie 2.800,00 zł, zaś minimalnej stawki godzinowa -18,20 zł,
- b) wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli zgodnie z przyjętymi wskaźnikami Ministra Edukacji Narodowej,
- c) fundusz nagród zaplanować w wysokości 3,0 % planowanego funduszu płac, Przy planowaniu wynagrodzeń należy wyszczególnić kwoty z podziałem na: wynagrodzenia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, fundusz nagród. Przy planowaniu przez jednostki oświatowe wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń z podziałem na nauczycieli oraz pozostałych pracowników,
- d) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować według zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich,
- e) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej,
- f) składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy przyjmuje się w wielkościach zgodnych z obowiązującymi przepisami ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, tj. ubezpieczenie emerytalne – 9,76%, ubezpieczenie rentowe – 6,5% , ubezpieczenie wypadkowe indywidualne dla każdej jednostki, fundusz pracy – 2,45%,
- g) podstawą naliczenia odpisu na ZFŚS, to obowiązująca w 2020 r. kwota 1.550,26 zł, a w odniesieniu do nauczycieli ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela – kwota 3.028,21 zł,
- h) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii należy szacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- i) wydatki na realizację zadań związanych z ochroną środowiska należy przyjąć w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- j) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień oraz planowanych do zawarcia,
- k) wydatki na obsługę zadłużenia ujęte zostaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek,
- l) wydatki rzeczowe należy pomniejszyć o wydatki o charakterze jednorazowym, a uwzględnić dodatkowe zadania roku przyszedłego,
- m) jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów.

4. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na podstawie kwot dotacji przyznanych gminie na wskazane cele.

§ 5. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzenia kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów. Ponadto tworzy się rezerwę celową na wypłatę nagród dla nauczycieli i na pomoc zdrowotną dla nauczycieli.

§ 6. 1. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie 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 (t. j. Dz. U. z 2014, poz. 1053 ze zm.), w zaokrągleniu do 100,00 zł.

2. Materiały planistyczne należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część tabelaryczną należy sporządzić na drukach stanowiących załączniki od Nr 1 do Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

3. Sporządzone projekty należy złożyć Skarbnikowi Gminy w terminie do 15 października 2020 r. Kierownicy jednostek budżetowych objętych systemem oświaty składają materiały planistyczne Kierownikowi ZEASiP w terminie do 8 października 2020 r. w celu ich weryfikacji.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów, pracownikom merytorycznym oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 8. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy Lubicz

Marek Nicewicz

Plan dochodów na 2021 rok

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Wyszczególnienie- Dochody według źródeł powstania	Plan na 30.09. 2020 r.	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Projekt planu na 2021 r.	Zmiany w %	Uwagi
	Dział	Rozdział	§						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Załącznik Nr 2 do
zarządzenia Nr 0050.83.2020
Wójta Gminy Lubicz
z dnia 29.09.2020 r.

Plan wydatków bieżących na 2021 rok

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Wyszczególnienie- Tytuł wydatków	Plan na 30.09. 2020 r.	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Projekt planu na 2021 r.	Zmiany w %	Uwagi
	Dział	Rozdział	§						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Plan wydatków na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej

X	Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa przedsięwzięcia	Źródło finansowania	Finansowanie wydatków w latach (zł)					Źródło dochodów	Dochody w latach (zł)				
		Dział	Rozdział	§			do końca 2020	2021	2022	2023	Razem		do końca 2020	2021	2022	2023	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Bieżące						budżet gminy						x					
						BP						BP					
						UE						UE					
						Razem						Razem					
						budżet gminy						x					
						BP						BP					
						UE						UE					
						Razem						Razem					
Majątkowe						budżet gminy						x					
						BP						BP					
						UE						Razem					
						Razem											
						budżet gminy						x					
						BP						BP					
						UE						UE					
						Razem						Razem					