

ZARZĄDZENIE NR 33/2020
WÓJTA GMINY BRZEŻNO
z dnia 12 października 2020r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2021 rok.

Na podstawie art.30 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r. poz.713 z póź.zm.) w związku z art.233 ustawy z dnia 27sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz.869) oraz uchwały nr L/205/2010 Rady Gminy w Brzeźnie z dnia 28.09.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Brzeżno zarządzam ,co następuje:

- § 1.Zobowiązuje się Dyrektora i Kierownika jednostek podległych oraz pracowników urzędu gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok.
- § 2.Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu na 2021 rok, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2021 rok w zarządzeniu .
- § 3. Określa się wzory druków do projektu budżetu na 2021 rok zgodnie z załącznikami od nr 2 do nr 8 .
- § 4. Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na rok 2021 należy opracować zgodnie z :
1. zasadami ustalonymi w Uchwale nr L/205/2010 Rady Gminy w Brzeźnie z dnia 28.09.2010 w sprawie trybu prac nad projektem budżetu,
 2. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.2019 r.,poz.869 ze zmianami),
 3. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U .z 2014 rpz.1053 z póź.zm.)
 4. ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz .U. z 2020 poz.23 z póź.zm.)
 5. ustawą z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz .U z 2020 poz.713),
 6. obowiązującymi uchwałami Rady Gminy mającymi wpływ na budżet Gminy.
 7. innymi przepisami i dotacjami ,jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
- § 5. 1.Założenia makroekonomiczne przyjęte przez rząd do projektu budżetu państwa na 2021 rok to :
- a) wzrost PKB o 4,0 %
 - b) inflacja na rok 2021 - o 1,8 %
 - c) planowane minimalne wynagrodzenie –2.800,00 zł .Wzrost do roku 2020 o kwotę 200,00 zł (2.600,00 zł) przy obliczaniu wysokości wynagrodzenia nie uwzględnia się dodatku za staż pracy.
 - d) planowana minimalna stawka godzinowa – 18,30 zł
 - e) stawki podatków i opłat wzrosną o 1,8 %

2. W zakresie budżetu Gminy na 2021rok :

- a) limity etatów w urzędzie i jednostkach organizacyjnych Gminy przyjmuje się zgodnie z obowiązującymi na dzień wydania Zarządzenia regulaminami organizacyjnymi z uwzględnieniem uzgodnionych z Wójtem planowanych, niezbędnych zmian organizacyjnych ,
- b) podstawa naliczania odpisów na Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu socjalnym. Do planowania wysokości odpisu

podstawowego przyjąć kwotę bazową (z wyłączeniem nauczycieli) stosowaną w roku 2020 .W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2019 r. poz.730 z póź.zm.)

§ 6. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy na 2021 rok w zakresie dochodów :

- 1) dochody z tytułu podatków i opłat oszacować w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2020 i na podstawie obowiązujących uchwał z uwzględnieniem zmian związanych z podstawą opodatkowania w podatku od nieruchomości (zgodnie z projektem Wójta) zakłada się wzrost niektórych stawek o 0,02 zł .
Podatek od środków transportowych planować w oparciu o stawki obowiązujące 2020 r .
- 2) wpływy od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz opłaty skarbowej - na poziomie przewidywanego wykonania roku 2020 .
- 3) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych należy przyjąć wzrost o wskaźnik inflacji w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020 ,a ostatecznie w oparciu o szacunki Ministra Finansów,
- 4) poziom windykacji zaległości podatkowych
- 5) subwencję ogólną z budżetu państwa tj.
 - subwencję oświatową
 - subwencję równoważącąustalić ostatecznie w wysokości zgodnie z informacją Ministra Finansów wynikającą z projektu ustawy budżetowej na 2021 rok.
- 6) dochody z majątku gminy :
 - dochody z dzierżawy składników majątkowych ustalić na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem wskaźnika planowanej na 2021 rok inflacji ,
 - dochody ze sprzedaży mienia i składników majątkowych w oparciu o szczegółowy wykaz mienia planowanego do sprzedaży i jego wstępną wycenę –zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów.
- 7) pozostałe dochody :
 - grzywny i kary pieniężne ustalić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2020
 - opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2020 roku,
 - odsetki od środków za rachunkach ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2020 roku ,
- 8) dotacje i środki pozabudżetowe na zadania bieżące :
 - dotacje na zadania zlecone – zgodnie z informacją Wojewody,
 - dotacje na zadania własne bieżące – zgodnie z informacją Wojewody ,
- 9) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach szczegółowych analiz i ostrożności .

§ 7.Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy na 2021 r. w zakresie wydatków :

- 1) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych oraz kontynuowanych i wynikających z zawartych umów,
- 2) wydatki bieżące z wyłączeniem wynagrodzeń, pochodnych i odpisów na ZFS przyjmuje się na poziomie planu na dzień 01stycznia 2020 roku,
- 3) wynagrodzenia osobowe kalkulować o zakładany nominalny wzrost wynagrodzeń w urzędzie i w jednostkach organizacyjnych Gminy (z wyłączeniem nauczycieli) średnio do 5 %.Podstawą planowania są wynagrodzenia obowiązujące na dzień 1 września 2020 r.

- 4) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich,
- 5) składki na ubezpieczenie społeczne, składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 6) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałaniu Narkomanii przyjąć w wysokości planowanych wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w 2019 roku,
- 7) rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe planować na minimalnym poziomie zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami,
- 8) rezerwę ogólną na poziomie 1% ogółu planowanych wydatków budżetowych 2021 r. , Rezerwę celową za zarządzanie kryzysowe planować na minimalnym poziomie zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
- 9) środki własne z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne wydzielić w budżecie po zabezpieczeniu wydatków bieżących, rozchodów na spłatę kredytów, pożyczek i odsetek.
- 10) wydatki realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego zostają zaprojektowane zgodnie z przyznanymi limitami dla poszczególnych sołectw.
- 11) Wpłaty na PPK planować zgodnie z ustawą z dnia 4 października o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U z 2020 poz.1342). Planując budżet na 2021 rok powinno się :
 - określić liczbę osób, które zostaną objęte PPK ,zwłaszcza tych ,którzy zostaną automatycznie zapisani tj. pracowników w wieku między 18 a 55 lat;
 - określić jaki procent wynagrodzenia brutto pracownika będzie odprowadzany do instytucji finansowej czy będzie to obowiązkowe 1,5 % czy więcej ;
 - oszacować wynagrodzenie brutto zatrudnionych pracowników w 2021 r. – tych ,którzy zostaną objęci PPK ;
 - mając powyższe dane określić i zaplanować kwoty, które będą odprowadzane do instytucji finansowej (min.1,5 % od wynagrodzeń brutto pracowników, którzy będą uczestnikami PPK).

§ 8. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy na 2021 rok w zakresie zadań inwestycyjnych i remontowych :

Projekt planu zadań inwestycyjnych i remontowych winien uwzględniać :

- a) zadania nowe oraz wieloletnie kontynuowane, z podziałem na zadania jednoroczne oraz wieloletnie,
- b) zadania przewidziane do realizacji przy udziale środków finansowanych z budżetu państwa, funduszy celowych, środków Unii Europejskiej (projekt planu winien uwzględniać środki finansowe na zapewnienie udziału – wkładu własnego),
- c) środki finansowe na opracowanie dokumentacji będącej podstawą do ubiegania się o środki z innych źródeł w latach następnych.

§ 9. Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy wykorzystać załącznik od nr 2 do nr 8 załączone do zarządzenia.

§ 10. Przy planowaniu rozchodów w roku 2021 uwzględnione zostaną spłaty zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek

§ 11. Materiały planistyczne przedkładają

- 1) Kierownicy gminnych jednostek budżetowych w terminie do **25 października 2020 roku.**

Wnioski winny zawierać dane dotyczące proponowanych nakładów finansowych wraz i ich uzasadnieniem.

- 2) Pracownicy Urzędu w oparciu o pozytywnie zaopiniowane przez Wójta Gminy wnioski opracują plany rzeczowe w terminie do **25 października 2020.**

§ 12. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy przygotować oraz sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowanych z budżetu gminy.

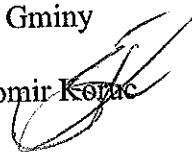
§ 13. Wykonanie zarządzenia powierza się pracownikom Urzędu i Dyrektorom jednostek organizacyjnych.

§ 14. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 15. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy

Sławomir Kotac



[illegible]

Załącznik Nr 3
Wójta Gminy
Brzeźno z dnia
12.10.2020 r.

Plan wynagrodzeń brutto i pochodnych na 2021rok

[illegible]

Kalkulacja wynagrodzeń na 2021 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2020.	Projekt planu na 2021 r.
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010)		
	w tym:		
	a) zasadnicze, wysługa, dodatki		
	b) nagrody jubileuszowe		
	c) odprawy emerytalne		
	d) ekwiwalenty		
	e) fundusz premiowy		
	f) fundusz nagród		
2.	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)		
3.	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne (§ 4100)		
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)		
5	wpłaty PPK (471)		
	Wynagrodzenia ogółem:		
6	Zatrudnienie:		
	- średnioroczne w osobach		
	- średnioroczne w pełnych etatach		
	- stan na koniec danego okresu (osoby/etaty)		
7	Średnia płaca		
	- średnioroczna z poz. 1 bez 1 b - f		

[illegible]

[illegible]

