

Zarządzenie Nr 47/2020
Wójta Gminy Gniewoszków
z dnia 21 sierpnia 2020 roku

w sprawie założeń do projektu budżetu, określenia wskaźników oraz opracowania materiałów planistycznych do budżetu na rok 2021 i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Ustalam zakres i szczegółowość materiałów planistycznych oraz podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Gniewoszków na 2021 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia .

§ 2.

Do wykonania zarządzenia zobowiązuję Skarbnika Gminy, dyrektorów i kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz kierowników i pracowników Urzędu Gminy na samodzielnych stanowiskach realizujących zadania Gminy we własnym zakresie bądź za pośrednictwem jednostek organizacyjnych.

§ 3.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Gniewoszków.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY GNIEWOSZÓW

Marcin Szymon Gac

1. ZASADY KALKULACJI DOCHODÓW

- 1) Stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych – należy planować według stawek obowiązujących w roku 2020 z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie od 01 stycznia 2021. Należy szczegółowo przeanalizować bazę podatników, prognozę sytuacji ekonomicznej i płatniczej, poziom windykacji zaległości podatkowych.
- 2) Stawka podatku rolnego uzależniona będzie od średniej ceny żyta, obliczonej wg średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy, ogłoszonej przez Prezesa GUS w terminie do 20 października każdego roku.
- 3) Opłaty za czynsz komunalny – na podstawie obowiązujących z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie od 01 stycznia 2021r.
- 4) Dochody z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie na podstawie zawartych umów i wydanych decyzji z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie od 01 stycznia 2021r.
- 5) Opłata za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym zgodnie z wydanymi decyzjami z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie od 01 stycznia 2021r.
- 6) Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – na podstawie złożonych deklaracji i przypisów wg stanu na dzień 31 sierpnia przy uwzględnieniu stawek obowiązujących w roku 2020r.
- 7) Dochody z tytułu sprzedaży majątku:
 - na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku. Informacja w tym zakresie winna zawierać wykaz nieruchomości z określeniem ich szacunkowych wartości możliwych do uzyskania.
- 8) Środki na dofinansowanie projektów i programów realizowanych z bezzwrotnych źródeł – w oparciu o zawarte umowy.
- 9) Dotacje na zadania zlecone gminie ustawami -zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Mazowieckiego.
- 10) Dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego -na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
- 11) Subwencje z budżetu państwa – zgodnie z informacją Ministra Finansów.
- 12) Pozostałe dochody – po uwzględnieniu wykonania w latach ubiegłych oraz szczegółowej analizie ich przewidywanego wykonania z rok 2020 z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie od 01 stycznia 2021r.

2. ZASADY KALKULACJI WYDATKÓW

- 1) W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących w tym wydatków o charakterze uznaniowych. Poziom wydatków bieżących nie może przekroczyć poziomu dochodów bieżących zgodnie z wymogami art. 242 ustawy o finansach publicznych.

- 2) Wydatki należy planować w sposób racjonalny, celowy i oszczędny mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych.
- 3) Przy planowaniu wydatków bieżących w pierwszej kolejności finansowo zostaną zabezpieczone zadania, co do których wykonywania Gmina jest zobligowana przez obowiązujące przepisy prawa w tym zadania z zakresu opieki społecznej i oświaty).
- 4) Wydatki bieżące (bez wynagrodzeń) planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2020, pomniejszone o jednorazowe wydatki a powiększone o **1,8%** tj. planowany przez Ministerstwo Finansów średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.
- 5) Wynagrodzenia nauczycieli- planuje się zgodnie z założeniami budżetu państwa.
- 6) Wynagrodzenia oraz pochodne płac:
 - w Urzędzie Gminy w Gniewoszowie należy zaplanować wg przewidywanego stanu zatrudnienia na 1 września 2020 z uwzględnieniem obowiązujących zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2021r wynikające z przepisów o wynagradzaniu pracowników
 - prognozowane minimalne wynagrodzenie zasadnicze za prace w 2021 roku **to 2800 zł,**
 - dodatkowo należy skalkulować jednorazowe płatności w tym : nagrody jubileuszowe, odprawy, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz inne wypłaty wynikające z przepisów prawa,
 - składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy , planuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami, składki PEFRON
 - Pracownicze Plany Kapitałowe
 - zakładowy fundusz świadczeń socjalny planuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami,
 - stawka godzinowa zatrudnionych na umowę zlecenie **najniższa 18,30zł.**
- 7) Diety dla radnych – na poziomie roku 2020
- 8) Diety dla sołtysów – na poziomie roku 2020
- 9) Ekwiwalent pieniężny dla członków ochotniczych straży pożarnych – wg stawki obowiązującej od 2020 roku.
- 10) Wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego – wg potrzeb. -na poziomie roku 2020
- 11) Wydatki na dotacje dla instytucji kultury- wg potrzeb , jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2020.
- 12) Wydatki na realizację gminnego programu profilaktyki uzależnień – na poziomie nie mniejszym od prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
- 13) Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska - w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.
- 14) Rezerwy obowiązkowe – w projekcie budżetu zostanie wyodrębniona:
 - rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki,
 - rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.
- 16) Wydatki majątkowe mające charakter wieloletni – zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy a na nowe zadania w oparciu o przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy.
- 17) Wydatki majątkowe jednoroczne (nie objęte WPF) -planowane w odniesieniu do jednorocznych wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne w roku 2021. Należy uwzględnić zadania wynikające z indywidualnych potrzeb jednostki, niezbędne w celu zabezpieczenia jej właściwego funkcjonowania. Wydatki te należy obowiązkowo uzasadnić.

3. ZAKRES I SZCZEGÓŁOWOŚĆ MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY GNIEWOSZÓW NA ROK 2021

- 1) Dyrektorzy, Kierownicy wszystkich jednostek Gminy oraz pracownicy realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Gniewoszowie przedstawiają wnioski do projektu na 2021 rok wg wytycznych zawartych w niniejszym załączniku. Materiały planistyczne przygotowane są zgodnie z zakresem wykonywanych zadań.
- 2) Zobowiązuję Kierownika instytucji kultury do opracowania materiałów planistycznych w zakresie wnioskowanej dotacji podmiotowej.
- 3) Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.
- 4) Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje które w toku dalszych prac nad budżetem mogą ulec zmianom.
- 5) Materiały planistyczne w zakresie dochodów i wydatków bieżących powinny zawierać:
 - nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego
 - wykonanie dochodów/wydatków na 31 sierpień br.
 - przewidywane wykonanie planu doch/wyd na koniec roku 2020- przewidywane wykonanie na stanowić realną tj. wielkość wykonania na dzień 31.08.2020r. skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że zostaną wykonane w ramach planu na rok 2020
 - projekt planu na rok 2021
 - dynamikę wzrostu/spadku
- 6) Materiały zadań, zakupów inwestycyjnych do realizacji w 2021 roku
 - rodzaj /nazwa zakupu/ zadania
 - planowany termin
 - szacunkowy koszt
 - źródła finansowania
 - uzasadnienie potrzeby zakupu.

Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych muszą być poparte wyliczeniami, wyczerpującymi objaśnieniami.

Planowanie wydatków bieżących przy ustaleniu ich ważności :

- zadania na które podpisano umowy, porozumienia i zaciągnięto zobowiązania,
- zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuowania,
- zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla mieszkańców Gminy,
- zadania, których wykonanie wpłynie na wzrost dochodów budżetu Gminy
- zadania przy współudziale i finansowaniu ich przez podmioty zewnętrzne.

Materiały planistyczne należy składać na wzorach obligatoryjnych w formie papierowej i elektronicznej. Do materiałów możliwe jest dołączenie innych dokumentów, wyliczeń, wykazów, wyjaśnień.

Materiały w formie papierowej należy złożyć w terminie **do dnia 30 września 2020 roku** w pokoju nr 8 Urzędu Gminy w Gniewoszowie

Materiały w formie elektronicznej należy przesyłać w terminie **do dnia 30 września 2020 roku** bezpośrednio do Skarbnika Gminy na adres e-mail: joanna.miturska@gniewoszow.pl

Projekty planów niekompletne, nieposiadające wymaganych informacji bądź złożone na nieodpowiednich drukach będą zwracane w celu uzupełnienia.

WÓJT GMINY GNIEWOSZÓW

Marcin Szymon Gac