

Zarządzenie Nr 159.2020
Wójta Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 2 października 2020 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Horyniec-Zdrój na 2021 rok

Działając na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2019, poz. 869) oraz §2 ust. 2 Uchwały Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr XLI/262/10 z dnia 28 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Horyniec-Zdrój,

zarządzam co następuje:

§ 1

1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów samorządowych instytucji kultury, oraz kierowników referatów Urzędu Gminy Horyniec-Zdrój do opracowania i przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2021 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.
2. Wraz ze składanymi materiałami planistycznymi dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych i kierownicy referatów przedstawią objaśnienia do planowanych dochodów i wydatków.

§ 2

1. Przy opracowywaniu projektu planów finansowych na rok 2021, należy przyjąć następujące założenia:
 - a) wzrost gospodarczy (PKB) 4 %, na podstawie przyjętych założeń do projektu państwa na 2021r;
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 1,8 %;
 - c) wydatki na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych oraz wysokości wynagrodzenia na 30 września 2020 r. z uwzględnieniem:
 - minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2021 roku w kwocie - 2.800,00 zł, (wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2020 roku o 7,7%) na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z 15 września 2020 r. (Dz.U. z 2020 poz.1596);
 - minimalnej stawki godzinowej w 2021 roku - 18,30 zł (w 2020 roku – 17,00 zł) na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z 15 września 2020 r. (Dz.U. z 2020 poz.1596);
 - 5% wzrost wynagrodzeń zasadniczych;
 - zmian związanych z wypłatą nagród jubileuszowych i planowanych odpraw emerytalnych;
 - d) wydatki na wynagrodzenia pracowników pedagogicznych zgodnie z obowiązującym arkuszem organizacyjnym szkoły na rok szkolny 2020/2021 oraz przewidywanym arkuszem na rok szkolny 2021/2022 z uwzględnieniem planowanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, przy uwzględnieniu:
 - Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2020 r. (Dz.U. z 2020 poz. 1491) w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy;

- Uchwały Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr X.99.2019 z dnia 19 września 2019r. w sprawie ustalenia regulaminu określającego wysokość i warunki przyznawania dodatków do wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe i doraźne zastępstwa, wysokość i warunki wypłacania nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy, dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Horyniec-Zdrój i Uchwały Nr XII.112.2019 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 7 listopada 2019 roku w sprawie zmiany w/w uchwały;
 - e) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na poziomie z roku 2020 (zgodnie z projektem ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2021r.);
 - f) naliczenia składek na pracownicze plany kapitałowe zgodnie z ustawą z 4 października 2019 r. o pracowniczych planach kapitałowych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1342).
2. Ujęcie w projekcie Budżetu Gminy Horyniec-Zdrój na rok 2021, skalkulowanych podwyżek wynagrodzeń, uzależnione będzie od danych subwencyjnych przekazanych przez Ministerstwo Finansów oraz ogólnej sytuacji finansowej gminy i spełnienia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

§ 3

1. Materiały planistyczne składane przez jednostki organizacyjne powinny zawierać:

a) zestawienie tabelaryczne dochodów z wyodrębnieniem dochodów gminnych – według źródła pochodzenia w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem dochodów własnych, subwencji i dotacji z podziałem na: dochody bieżące i dochody majątkowe (załącznik nr 1),

b) zestawienie tabelaryczne wydatków w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków na programy finansowane z udziałem środków pochodzenia zagranicznego z podziałem na:

- wydatki bieżące i zadania majątkowe (załącznik nr 2),
- szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych wraz z podaniem liczby zatrudnionych pracowników w roku bieżącym oraz planowanych na rok 2021.

2. Materiały planistyczne dotyczące instytucji kultury (załącznik nr 3), winny obejmować:

- wielkość planowanych przychodów i kosztów działalności – z podziałem na bieżące i majątkowe,
- wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy,
- kalkulację planowanych kosztów wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych wraz z podaniem liczby zatrudnionych pracowników w roku bieżącym oraz planowanych etatów na rok 2021.

3. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych.

4. Materiały o których mowa w ust 1 i 2 powinny zawierać szczegółowe kalkulacje wraz z uzasadnieniem planowanych wielkości i odnieść je do przewidywanego wykonania roku 2020 – określając wskaźnik procentowy.

5. Zgodnie z art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, w związku z tym zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych i kierowników referatów Urzędu Gminy do:

- a) ograniczenia wydatków bieżących,
- b) uzyskania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- c) zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań, które skutkowałyby obniżeniem kosztów
- d) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia.

§ 4

Sekretarz Gminy sprawujący nadzór nad Referatem ds. Gospodarki i Inwestycji opracowuje wykaz zadań inwestycyjnych wraz z planowanymi nakładami. (załącznik nr 4).

Wykaz zadań inwestycyjnych uzupełnia część opisowa obejmująca szczegółowe zakresy zadań, kwoty planowane na ich realizację i źródła finansowania.

§ 5

1. Materiały określone w § 3 i 4 należy przekazać Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 15 października 2020 r.

§ 6

1. Skarbnik Gminy po dokonanej analizie materiałów o których mowa w § 3 - 4 opracowuje projekt budżetu i przedkłada Wójtowi Gminy w terminie do dnia 31 października 2020 r.

2. Wójt Gminy po weryfikacji projektu budżetu wydaje zarządzenie w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na 2020 rok w terminie do 15 listopada 2020 roku.

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, kierownikom referatów Urzędu Gminy oraz dyrektorom samorządowych instytucji kultury.

§ 8

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Nazwa jednostki

Dział
Rozdział

(miejscowość, data)

(podpis sporządzającego)

Nazwa jednostki

PLAN JEDNOSTKOWY WYDATKÓW NA ROK 2021

Dział

Rozdział

[illegible]

(miejscowość, data)

(podpis sporządzającego)

Dział
Rozdział

(miejscowość, data)

.....
(podpis sporządzającego)