

**Zarządzenie Nr 83/2020
Wójta Gminy Zakrzewo
z dnia 7 września 2020 r.**

w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Gminy Zakrzewo na 2021 r. i Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz § 1,2 i 3 uchwały Nr XXXII/204/2010 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 24 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1

Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy na 2021 rok winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz.1053 z późn.zm.).

§ 2

Budżet Gminy Zakrzewo na 2021 rok obejmował będzie:

- 1/ dochody budżetu Gminy;
- 2/ wydatki budżetowe jednostek budżetowych:
 - a/ Urząd Gminy,
 - b/ Publiczna Szkoła Podstawowa w Sędzinie,
 - c/ Zespół Szkół w Zakrzewie,
 - d/ Centrum Usług Oświatowych,
 - e/ Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- 3/dochody i wydatki jednostek budżetowych, ujęte w załącznik;
- 4/dochody i wydatki na zadania zlecone, ujęte w załącznik;
- 5/źródła pokrycia deficytu, w tym: kredyty i pożyczki wraz z ich prognozą spłat;
- 6/wydatki na zadania inwestycyjne na 2021 rok, ujęte w załącznik;
- 7/wydatki inwestycyjne na lata 2021 – 2022;
- 8/wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych;
- 9/ dotacje dla instytucji kultury (Gminna Biblioteka Publiczna i Dom Kultury);
- 10/ dotacje dla niepublicznej szkoły i niepublicznego oddziału przedszkolnego w Szkole Podstawowej Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Siniarzewie.

§ 3

Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych Urzędu Gminy Zakrzewo opracowują materiały planistyczne na zasadach określonych niniejszym Zarządzeniem.

§ 4

Przy planowaniu budżetu Gminy na 2021 rok należy uwzględnić zmiany wprowadzone przepisami prawa w trakcie opracowania projektu budżetu na 2021 rok.

§ 5

Szczegółowość informacji o przewidywanym wykonaniu budżetu za 2020 rok oraz planowaniu na 2021 rok określają załączone do Zarządzenia wzory tabel:

- załącznik nr 1 i 2 – projekt wydatków budżetowych na 2021 rok
- załącznik nr 3 – projekt wynagrodzeń i pochodnych na 2021 rok

§ 6

Podstawą planowania dochodów Gminy na 2021 rok jest:

1. Podatek rolny: wg ceny żyta przyjętej przez Radę Gminy Zakrzewo na rok 2020, czyli 53,00 zł za 1 dt.,
2. Podatki: od nieruchomości i środków transportowych wg stawek podatkowych ustalonych na 2020 rok,
3. Dochody z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów dzierżawy, najmu i aktów notarialnych w sprawie opłat za użytkowanie wieczyste oraz aktualnej wiedzy przewidywanych skutków toczących się negocjacji z podmiotami gospodarczymi,
4. Pozostałe dochody powinny być ustalone na podstawie planowanego wykonania w 2020 r. i założenie realizacji w 2021 roku.

§ 7

Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2021 rok jest przewidywane wykonanie 2020 roku:

1. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 1 października pomnożona przez 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy i inne),
2. Wydatki z tyt. dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w oparciu o ustawę z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1872).
3. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t. j. Dz.U. z 2016 r. poz. 963 z późn. zm.).
4. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
5. Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe planuje się w wysokości 1,50% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
5. Odpis na fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz.U. z 2016 r. poz. 800 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę 4 134,02 zł. W odniesieniu do placówek oświaty odpisu na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz. 2215).

6. Subwencje, dotacje i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wielkościach wskazanych przez Ministra Finansów i instytucje ustalające wielkość dotacji;

7. Wydatki bieżące planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2020 r. pomniejszone o jednorazowe wydatki w tym roku i powiększone o wskaźnik wzrostu cen, towarów i usług prognozowany na rok 2021 z uwzględnieniem ograniczenia wydatków do niezbędnych, zapewniających ciągłość funkcjonowania jednostki, za wyjątkiem:

a) wydatków planowanych na podstawie zawartych umów, porozumień, decyzji innych podmiotów,

b) wydatków na realizację niezbędnych zadań remontowych, dla których należy uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia oraz kalkulacje kosztów,

c) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,

d) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, powiększonych o ewentualne środki nie wydatkowane w roku poprzednim.

8. Wydatki inwestycyjne planuje się z uwzględnieniem zasady ostrożnościowej ze względu na recesję, zgodnie z wieloletnim planem inwestycyjnym i możliwościami inwestowania w Gminie. W odniesieniu do zadań inwestycyjnych nowo rozpoczynanych w 2021 roku należy uwzględnić przede wszystkim:

a) możliwości pozyskania dodatkowych środków w tym pomocowych z Unii Europejskiej,

b) stan przygotowania inwestycji,

c) w planowanych wydatkach inwestycyjnych należy określić źródła finansowania.

9. W projekcie budżetu gminy na 2021 rok przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1 % wydatków budżetu oraz rezerwy celowe:

a) na odprawy emerytalne oraz planowany wzrost wynagrodzeń nauczycieli,

b) na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu pomniejszone o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,

c) inne rezerwy, w tym na inwestycje, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5 % planowanych wydatków budżetowych.

§ 8

Przyjmuje się do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2021 rok wskaźniki i parametry jak niżej:

Lp.	Określenie wydatku	Planowany wskaźnik wzrostu/planowany parametr
1	Minimalne wynagrodzenie za pracę	2 800,00 zł brutto
2	Podstawa do naliczenia odpisu na fund. socjalny	Wielkość z roku 2020
3	Podstawa do nalicz. odpisu na fund. socj. dla nauczycieli	Wielkość z roku 2020
4	Podstawa do nalicz. fund. socjalnego dla byłych nauczycieli, emerytów i rencistów	Wielkość z roku 2020
5	Podstawa do naliczenia odpisu na zakładowy fund. świadc. socjal. dla pozost. emerytów i rencistów wg socjal.	Wielkość z roku 2020
6	Pomoc zdrowotna dla nauczycieli	0,1% planowanych wynagrodzeń nauczycieli

7	Kwota stypendium dla wybitnie uzdolnionych	10 000,- zł.
8	Planowana dopłata z własnych dochodów Gminy do wypłaty stypendiów socjalnych	23 000,00 zł
9	Olej opałowy	Wzrost do ceny z 1.10.20 o 2%
10	Węgiel, ekogroszek,	Wzrost do ceny z 1.10.20 o 2%
11	Zakup pozostałych materiałów i usług	Wg cen z października 2020
12	Zakup energii elektrycznej	Wg cen z października 2020
13	Wynagrodzenia pracowników samorządowych (administracji i obsługi) z uwzględnieniem zmiany Rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych wchodzącego w życie od 1.01.2018r.	Wzrost 3% Wynagrodzenia należy kalkulować zgodnie wg. kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.10.2020 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2020 r. oraz w roku 2021.
14	Wynagrodzenia w placówkach oświatowych	Zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2020/2021 oraz osobistym zaszeregowaniem odrębnie dla kadry pedagogicznej i pracowników administracji i obsługi – wielkość wg. stanu na dzień 1 października 2020 r.
15	Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe	Prognoza planowanych umów wg. realizacji umów w roku 2020 ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

§ 9

Jednostki organizacyjne do planowanych liczb dołączają kalkulację planowanych wydatków na przekazanych drukach planistycznych, oddzielnie dla poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

§ 10

Instytucje kultury przedstawiają projekty planów finansowych na rok 2021 z uwzględnieniem:

- planu przychodów (niezbędna kwota dotacji organizatora z podaniem jej szczegółowego, pisemnego uzasadnienia),
- planu kosztów.

§ 11

Szczegółowość informacji o stanie mienia komunalnego określają tabele stanowiące załącznik do projektu budżetu.

§ 12

Wykonanie zarządzenia w terminie do 1 listopada 2020 roku powierza się Skarbnikowi Gminy oraz kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

WÓJT
Artur Nenczak

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 83/2020
Wójta Gminy Zakrzewo
z dnia 7 września 2020 r.

Plan
wydatków budżetowych na 2021 rok

Dział
Rozdział

§	Określenie treści wydatku	Plan wydatków na 2021 r.	Wykonanie za rok 2020
3020	Wydatki osobowe		
4010	Wynagrodzenia osobowe wg załączonej tabeli		
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne		
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne		
4120	Składka na Fundusz Pracy		
4170	Wynagrodzenia bezosobowe		
4210	Zakup materiałów - środki czystości - druki - artykuły biurowe - paliwo - drobny sprzęt		
4240	Zakup pomocy dydaktycznych		
4260	Zakup energii		
4270	Zakup usług remontowych		
4280	Zakup usług zdrowotnych – badania lekarskie		
4300	Zakup usług pozostałych - znaczki pocztowe i opłaty - legalizacja gaśnic		
4360	Zakup usług telefonii komórkowej		
4410	Podróże służbowe krajowe		
4430	Różne opłaty i składki		
4440	Odpis na fundusz socjalny		
4700	Szkolenia pracowników		
4710	Składki na PPK		
6060	Zakupy inwestycyjne		
....	Inne wydatki		


WÓJT
Artur Nenczak

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 83/2020
Wójta Gminy Zakrzewo
z dnia 7 września 2020 r.

Zestawienie planu wydatków budżetowych na rok 2021

Dz.	Rozdz.	§	Określenie treści	Plan
		3020	Wydatki osobowe - dodatki wiejskie - dodatki mieszkaniowe - ekwiwalent za używanie odzieży	
		4010	Wynagrodzenia osobowe	
			1/ wynagrodz. nauczycieli	
			- planowane zastępstwa	
			- wzrost stażu	
			- jubileusze	
			- fund. nagród	
			- zasiłek na zagospodarow.	
			- odprawa	
			Razem wynagrodz. nauczycieli	
			2/ Wynagrodz. obsługi	
			- planowany fund. nagród	
			- wzrost stażu	
			- jubileusze	
			Razem Wynagr. Obsługi	
		4040	Dodatkowe wynagr. roczne	
		4110	Składka ZUS	
		4120	Składka na Fund. Pracy	
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	
			w tym:	
			- olej opałowy/węgiel	
			- czasopisma	
			- sprzęt gospodarczy	
			- środki czystości i BHP	
			- materiały kancelaryjne	
			- przepisy prawne, poradniki	
			- wyposażenie	
			- paliwo do kosiarki, butle gazu,	
			- inne materiały	
		4240	Pomoce naukowe	
		4260	Energia elektryczna	
		4270	Usługi remontowe, w tym:	
			- konserwacja kotłowni	
			- konserwacja sprzętu	

			- remonty budynku	
			- inne remonty	
		4280	Usługi zdrowotne	
		4300	Pozostałe usługi	
			- opłaty pocztowe (znaczki pocztowe)	
			- monitoring alarmu	
			-wywóz nieczyst. stałych i odprowadz. ścieków	
			- legalizacja gaśnic	
			- inne usługi, w tym: - przegląd kominów - przegląd techniczny budynku - pozostałe	
		4360	Zakup usług komunikacyjnych	
		4410	Podróże służbowe	
		4430	Różne składki i opłaty Ubezp. budynku i wyposaż.	
		4440	Odpis na fundusz socjal. - nauczyciele - obsługa - emeryci - nauczyciele emeryci	
		4700	Szkolenia pracowników	
		4710	Składki na PPK	
			Inne wydatki	
			Razem	


WÓJT
 Artur Nenczak

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 83/2020
Wójta Gminy Zakrzewo
z dnia 7 września 2020 r.

Naliczenie wynagrodzeń osobowych na rok 2021

Rozdział

Określenie treści wynagrodzenia	Wynagrodzenie za X 2020 r.				%	Plan 2021 r
	Zasadn	Pozost	Razem m-c	Razem rocznie		
Ilość etatów						
Fundusz nagród						
Nagrody jubileuszowe						
Odprawy						
Razem wynagrodzenie						
Jednorazowe wynagrodzenie roczne 8,50%						
Podstawa ZUS						
Składka ZUS 17,66%						
Składka na Fundusz Pracy 2,45%						
Składka na PPK 1,50%						
Odpis na fundusz socjalny						

Emeryci i renciści do naliczenia funduszu socjalnego:

- 1/.....
- 2/.....
- 3/.....
- 4/.....
- 5/.....
- 6/.....

WÓJT
Artur Nęmiroski