

Zarządzenie Nr 212/2020
Wójta Gminy Gołuchów
z dnia 31 sierpnia 2020 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Gołuchów na 2021 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2020r., poz. 713 ze zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zmianami), § 1 ust. 2 uchwały nr XXXIV/396/2014 Rady Gminy Gołuchów z dnia 25 czerwca 2014r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gołuchów, zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się, dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy, jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Gołuchów, bądź powiązanych z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania, do opracowania materiałów planistycznych **do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok** w terminach określonych w § 2, 3 i 4 uchwały Nr XXXIV/396/2014 Rady Gminy Gołuchów z dnia 25 czerwca 2014r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy.

§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2021 rok, w tym:

1. założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetu – zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. założenia w zakresie projektowania wydatków budżetu – zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2021 rok oraz jednostki organizacyjne (pracowników merytorycznych) odpowiedzialne za ich opracowania i weryfikację – zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2021 rok – zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 5. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych, zakładu budżetowego oraz instytucji kultury.

§ 6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy.

§ 7. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2021 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

mgr inż. Marek Zdunek

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Gołuchów na 2021 r.

1. Podstawą planowania dochodów na 2021 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020 z uwzględnieniem planu na 30.09.2020 r.
2. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2020 roku, z uwzględnieniem w szczególności:
 - a) zmian podstaw opodatkowania oraz skutków udzielonych ulg,
 - b) stawek podatku od nieruchomości i od środków transportowych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalone przez Radę, które w przypadku aktualizacji należy skorygować,
 - c) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2020 roku, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta i drewna należy skorygować,
 - d) planowany wskaźnik ściągальności podatków należy przyjąć na poziomie 97,0%.
4. Dochody z majątku gminy z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu, opłat za wieczyste użytkowanie oraz opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności szacuje się na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz planowanych do zbycia nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania.
5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie liczby wydanych zezwoleń na czas nieokreślony.
6. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów,
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania roku 2020.
7. Dotacje przyjmuje się w wysokościach podanych przez Wojewodę Wielkopolskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu.
8. Dotacje celowe z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego (JST) ujmuje się w wysokości określonej w umowach i porozumieniach z tymi JST.
9. Środki i dotacje na projekty realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej planuje się w wysokości przyznanego dofinansowania, z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

WÓJT

mgr inż. Marek Zdunek

Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych Gminy Gołuchów na 2021 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2021 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych na rok 2020, z uwzględnieniem planu na dzień 30 września 2020 r., z następującymi wyjątkami:
 - a) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
 - b) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości co najmniej prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,
 - c) wydatki na zadania realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej należy oszacować w wysokości wynikającej z wniosków o dofinansowanie oraz zawartych umów i porozumień, a w przypadku gdy zadania te stanowią przedsięwzięcia wieloletnie w wysokości wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej.
2. Wydatki rzeczowe planuje się na poziomie 100% planu wydatków na dzień 30.09.2020r., pomniejszonego o wydatki bieżące z roku 2020 mające charakter jednorazowy (np. związane z jednorazowym zakupem wyposażenia czy też usługami remontowymi o wyższej wartości). Natomiast wydatki na zakup energii, gazu i wody oraz odbiór ścieków planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020.
3. Jednostki planujące wydatki na bieżące remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Planując wydatki remontowe należy dołączyć kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
4. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować według kwot wynikających ze umów z tytułu stosunku pracy zawartych na dzień 01.09.2020 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2020 roku oraz w roku 2021.
5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować według zawartych umów lub planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
6. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.
7. Składniki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych.
8. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować;
 - a) dla pracowników administracji i obsługi – wysokości 1.550,26 zł etat,
 - b) dla nauczycieli – w wysokości 3.028,21 zł.
 - c) dla nauczycieli będących na rencie bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent
9. Wydatki majątkowe kontynuowane należy określić w wysokości wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej (plan z roku 2021).
10. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1,0 % wydatków budżetowych, a także rezerwy celowe:
 - a) na wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.).
 - b) na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych 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 5,0 % planowanych wydatków budżetowych.

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2021 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy merytoryczni) odpowiedzialni za ich opracowanie i weryfikację.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy złożyć w wersji papierowej oraz elektronicznej, w terminach określonych w uchwale Nr XXXIV/396/2014 Rady Gminy Gołuchów z dnia 25 czerwca 2014r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gołuchów.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzania. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem kierowników jednostek organizacyjnych, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów urzędu oraz pracownicy na stanowiskach merytorycznych są zobowiązani dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2021 rok, w tym m.in.:
 - a) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane, według stanu na dzień 30.09.2020 r. (Referat Inwestycji),
 - b) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2020 rok (Referat Inwestycji),
 - c) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży według stanu na dzień 30.09.2020 r. (pracownik ds. gospodarki nieruchomości),
 - d) wykaz zawartych umów najmu i dzierżawy według stanu na 30.09.2020 r. (pracownik ds. gospodarki nieruchomości),
 - e) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii (pełnomocnik Wójta ds. Profilaktyki Uzależnień.)
4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasad oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
5. 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.
6. Podstawą przyznania dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem obiektów oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą (statutową) oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych i rekreacyjnych.
7. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy oraz pracownicy urzędu zajmujący poszczególne stanowiska merytoryczne, opracowują materiały planistyczne i ponoszą odpowiedzialność za terminowe ich przedłożenie Skarbnikowi.

Wzory druków do projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2021 rok.



Numery druków:

- 4.1. Projekt planu dochodów jednostki budżetowej na rok 2021.
- 4.2. Projekt planu wydatków jednostki budżetowej na rok 2021.
- 4.3. Projekt planu wydatków GOPS na rok 2021.
- 4.4. Projekt planu wydatków jednostki budżetowej (OŚWIATA) - na rok 2021.
- 4.5. Projekt planu finansowego zakładu budżetowego - na rok 2021.
- 4.6. Projekt planu finansowego instytucji kultury - na rok 2021.
- 4.7. Projekt planu na ZFŚS na 2021 rok.
- 4.8. Projekt planu na ZFŚS na 2021 rok – jednostki oświatowe.
- 4.9. Dane informacyjne o wynagrodzeniach i zatrudnieniu w jednostkach oświatowych - do projektu budżetu na 2021 rok.
- 4.10. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne – dane do projekt budżetu na 2021 rok.

WOJT
[Signature]
mgr inż. Marek Zdunek