

**ZARZĄDZENIE Nr 43/2020
WÓJTA GMINY MYCIELIN
z dnia 15 września 2020 r.**

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) oraz uchwały Nr XXIV/214/2010 Rady Gminy Mycielin z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia procedury opracowania i uchwalenia budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, **zarządza się, co następuje :**

- § 1. 1.** Kierownicy komórek organizacyjnych i samodzielne stanowiska Urzędu Gminy oraz dyrektorzy gminnych jednostek organizacyjnych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej opracowują materiały do projektu budżetu Gminy Mycielin na 2021 rok w szczególności i terminach określonych niniejszym zarządzeniem wg harmonogramu będącego załącznikiem nr 10 do niniejszego zarządzenia.
2. Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić potrzeby pierwszego rzędu, tzn. wydatki konieczne.

§ 2. Przy opracowywaniu projektu budżetu należy uwzględnić:

- 1) stan organizacyjny, stawki podatkowe, taryfy, marże i opłaty obowiązujące w dniu 30 września 2020 r. z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie przed lub z dniem 1 stycznia 2021 roku oraz nowych zamierzeń,
- 2) istniejącą na dzień 30 września 2020 r. sieć placówek finansowanych z budżetu gminy,
- 3) przewidywane wykonanie planu dochodów i wydatków budżetowych określonych na 2020 r. jako baza wyjściowa do planu na 2021 r., w tym wynagrodzeń, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2020 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym (np. nagrody jubileuszowe, odprawy) oraz wydatki na zadania kończone w roku 2020 (nie wymagające kontynuacji w roku 2021), a dołączyć wydatki o charakterze jednorazowym przypadające na 2021 rok,
- 4) przewidywane zatrudnienie na koniec 2020 roku oraz planowane i uzasadnione zmiany w zatrudnieniu na 2021 rok,
- 5) spłatę rat kredytu oraz odsetek przypadających na 2021 r.

§ 3. Dysponenci ujmujący w projektach swoich budżetów wydatki na nowe zadania przewidziane do realizacji w 2021 r. dołączają szczegółowy opis tych zadań wraz z kalkulacją wydatków .

§ 4. 1. Ustala się następujące wskaźniki do opracowania planów finansowych jednostek organizacyjnych gminy:

1) Dochody:

- a/ dochody budżetowe planuje się na załączniku nr 2 - w pełnej szczegółowości paragrafowej dla każdego działu i rozdziału wg aktualnego stanu prawnego, część objaśniającą specyfikację źródeł (tytuły) planowanych dochodów wraz z ewentualnymi ich wyliczeniami (kalkulacjami),
- b/ dochody budżetowe planuje się na bazie planowanego wykonania w 2020 r. z wyłączeniem dochodów o charakterze jednorazowym,
- c/ plany sporządza się wg planowanego wykonania za 2020 rok, co powinno gwarantować bezpieczeństwo wykonania zaplanowanych dochodów. Wszelkie odchylenia planu na 2021 r. w stosunku do roku 2020 należy wyjaśnić w części opisowej ,
- d/ jednostki budżetowe planują dochody z odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych na poziomie przewidywanego wykonania bieżącego roku,
- e/ dochody planowane z najmu i dzierżawy składników majątkowych planuje się na podstawie opłat czynszowych bądź dzierżawnych określonych w umowach,
- f/ dochody z usług planuje się na podstawie stawek określonych uchwałami Rady Gminy lub zgodnie z ustaleniami zawartymi w umowach,
- g/ kwoty subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych planuje się na podstawie wielkości ustalonych przez Ministra Finansów,
- h/ kwoty dotacji na zadania zlecone oraz zadania własne planuje się na podstawie wielkości ustalonych przez Wojewodę Wielkopolskiego lub innych dysponentów.

2) Wydatki:

- a/ Wydatki budżetowe planuje się na załączniku nr 2 dla każdego działu i rozdziału w pełnej szczegółowości klasyfikacji paragrafowej, a w przypadku realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w podziale na zadania własne gminy i zadania z zakresu administracji rządowej. Należy dołączyć część objaśniającą z uszczegółowieniem rodzajów planowanych wydatków w poszczególnych podziałkach paragrafowych i sposobem ich ustalenia,
- c/ wynagrodzenia osobowe pracowników planować należy na bazie przewidywanego wykonania w 2020 r. oraz należy wziąć pod uwagę wzrost najniższego wynagrodzenia od 01.01.2021 r. planowanego na kwotę **2.800 zł**, minimalna stawka godzinowa **18,30 zł** a ponadto wyłączenie z tej kwoty dodatku stażowego;
- d/ wynagrodzenia nauczycieli planować należy na bazie przewidywanego wykonania w 2020 r.,
- e/ wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości **8,5 %** od przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2020 r.,
- f/ wydatki na składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy i Fundusz Pracy planuje się z uwzględnieniem stopy procentowej składek, określonej na poziomie : wskaźnik naliczeń na Fundusz Pracy – **2,45 %**, a na ubezpieczenia społeczne – **17,19 %**, natomiast dla nauczycieli i pracowników przedszkoli z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenie wypadkowe, zgodnie ze zmianami wchodzącymi w życie z dniem 01 stycznia 2021 roku. Wysokość składek na ubezpieczenie społeczne pracowników GOPS, Biblioteki i świetlicy zaplanować wg obowiązujących dla nich wskaźników. Uwzględnić przy planowaniu budżetu składki od pracodawcy na PPK, czyli Pracownicze Plany Kapitałowe – **1,5%** (stawka podstawowa).
- g/ odpis na fundusz nagród planuje się zgodnie z wysokością określoną w regulaminie jednostki.

h/ w/w wydatki na wynagrodzenia i pochodne należy zestawiać na załączniku nr 1 (*dotyczy tylko oświaty*) oraz 2 i 3 do których należy dołączyć stosowne wyliczenia.

i/ wydatki na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować w kwocie 1.600 zł na jednego pracownika, 2.100 zł na pracownika zatrudnionego w szczególnych warunkach, a na emeryta lub rencistę 260 zł. Kwoty te nie stanowią podstawy do naliczenia faktycznego odpisu, który winien być ustalony w I kwartale roku budżetowego na podstawie stosownego obwieszczenia Prezesa GUS określającego wysokość odpisu i w oparciu o który należy skorygować plan,

j/ dla nauczycieli dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela,

k/ w/w wydatki dot. ZFŚS należy zestawić na załączniku nr 2.

l/ pozostałe wydatki bieżące załącznik nr 2 planować należy stosując wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków roku 2020. Planując wydatki na remonty należy dołączyć opis zadania wraz z planowanymi kosztami.

l/ wydatki na nowe inwestycje oraz zadania kontynuowane w 2021 r., a także zadanie ujęte w programie wieloletnim oraz na zakupy inwestycyjne opracowuje się i sporządza na załączniku nr 4 i 5. Należy ująć część objaśniającą z podaniem wymaganych informacji,

m/ przy planowaniu wydatków na zakupy inwestycyjne należy sporządzić szczegółową specyfikację zakupu określonych środków trwałych wraz z uzasadnieniem merytorycznym, co do celowości i konieczności uwzględnienia w budżecie na 2021 r. wydatków na ten cel,

n/ wykaz planowanych dotacji finansowanych z budżetu należy sporządzić się na Załączniku Nr 2,

o/ wydatki na świadczenia z pomocy społecznej należy zestawić na Załączniku nr 2 z uwzględnieniem stosowanych wyliczeń.

p/ zestawienie wniosków złożonych przez stowarzyszenia i inne organizacje należy sporządzić na załączniku nr 6.

2. Po zestawieniu wszystkich wydatków Wójt Gminy określi ich limity dla poszczególnych jednostek.

3. Zestawienie dochodów z tytułu opłat i kar określonych w art. 402 ustawy prawo ochrony środowiska oraz wydatków na finansowanie ochrony środowiska sporządza się na Załączniku nr 2 .

§ 5. Dysponenci (poza instytucją kultury) opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.) .

§ 6. Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej składa projekt planu finansowego na 2021 rok w terminie do 9 października 2020. na załączniku nr 7.

§ 7. Dysponenci w nieprzekraczalnym terminie do 9 października 2020 roku przedłożą Skarbnikowi Gminy opracowane na określonych załącznikach materiały planistyczne wraz z wymaganymi objaśnieniami i kalkulacjami.

§ 8. Zobowiązuje się stanowisko ds. podatków i opłat lokalnych do zebrania materiałów i propozycji

celem określenia stawek podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami. Podstawa prawna – ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych.

- § 9. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne oraz pracowników Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.
- § 10. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne do ujęcia w sporządzanych planach finansowych na rok 2021 wszystkich źródeł dochodów.
- § 11. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym opisem, jak również poparte przepisami prawa.
- §12. Do wykonania zarządzenia zobowiązuje się kierowników komórek organizacyjnych i pracowników Urzędu Gminy realizujących zadania gminy we własnym zakresie, dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektora biblioteki gminnej.
- § 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
Szelągowski
Rafał Szelągowski

SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO NAUCZYCIELI W ROKU 2021.

Stopień awansu zawodowego nauczyciela	Przewidywane wykonanie w 2020 r.			Projekt planu na 2021 r.		
	Liczba przewidzianych awansów	Skutki finansowe (bez pochodnych)		Liczba planowanych awansów	Skutki finansowe (bez pochodnych)	
1	2	3		4	5	
Razem dział 801						
Kontraktowy						
Mianowany						
Dyplomowany						
Razem dział 854						
Kontraktowy						
Mianowany						
Dyplomowany						
Ogółem (dział 801+ 854)						

Sporządził :
Imię i nazwisko, stanowisko służbowe

Zatwierdził:.....
podpis i pieczętka

Data.....

Dział ...

Załącznik nr 2

Rozdział

**PROJEKT BUDŻETU NA 2021 R.
ZESTAWIENIE DOCHODÓW/WYDATKÓW**

Paragraf	Plan na dzień 01.01.2020r.	Plan na dzień 15.09.2020r.	Przewidywane wykonanie w 2020 r.	Projekt planu na 2021 rok	Szczegółowe uzasadnienie wnioskowanych kwot	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
RAZEM						

Sporządził :
Imię i nazwisko, stanowisko służbowe

Zatwierdził:
podpis i pieczęćka

Data.....



Dział...
Rozdział...

PROJEKT BUDŻETU NA 2021 ROK ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA

Wyszczególnienie	Liczba etatów	Wynagr. osobowe	z tego									Dodatk. wynagr. roczne
			Wynagr. Zasadn.	Dodatki funkcyj.	Dodatek motyw.	Dodatek stażowy	Dodatek specjalny	Odprawy	Nagrody Jubileusz.	Nagrody uznan.	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Plan na dzień 01.01.2020												
Plan na dzień 15.09.2020 r												
Przewidywane wykonanie w roku 2020												
Plan na 2021 r.												

Sporządził :
Imię i nazwisko, stanowisko służbowe

Zatwierdził:
podpis i pieczętka

Data.....

PROJEKT BUDŻETU NA 2020 ROK
ŚRODKI NA PLANOWANE INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE

Klasyfikacja			Wyszczególnienie		Nakłady				Okres realizacji	
Dział	Rozdział	§	Inwestor	Nazwa Inwestycji / zadania	Wartość zadania	Wydatki poniesione do 31.12.2020 (plan)	Środki własne na rok 2021	Środki zewnętrzne na rok 2021	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Sporządził :
Imię i nazwisko, stanowisko służbowe

Zatwierdził:
podpis i pieczętka

Data.....

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

Umowy

Lp.	Nazwa i cel (przedsięwzięcia) (Dz.Rozdz,§)	Jednostka realizująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2021	2022	2023	2024	Umowa podpisana/przed podpisaniem
			Od	Do							

Programy, projekty, zadania (ze środków UE, partnerstwa publicznoprawnego i pozostałe)

L p.	Nazwa i cel (przedsięwzięcia) (Dz.Rozdz,§)	Jednostka realizująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2021	2022	2023	2024	Umowa podpisana/przed podpisaniem
			Od	Do							
1	Program operacyjny Priorytet Działanie Poddziałanie/Schemat Nazwa zadania										

Sporządził :
Imię i nazwisko, stanowisko służbowe

Zatwierdził:
podpis i pieczęć kierownika

Data.....

PROJEKT BUDŻETU NA 2021 R.

Wyszczególnienie planu	Plan na dzień 01.01.2020r.	Plan na dzień 15.09.2020r.	Przewidywane wykonanie w 2020 r.	Projekt planu na 2021 rok	Szczegółowe uzasadnienie wnioskowanych kwot	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
RAZEM						

Sporządził :
Imię i nazwisko, stanowisko służbowe

Zatwierdził:
podpis i pieczęć

Data.....

Zestawienie istniejących i planowanych kredytów i pożyczek na 2021 r.

I. Istniejące/planowane kredyty :

1. Kwota i cel :	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Stan na początek roku							
2. Stan na koniec roku							
4. Raty kapitałowe							
5. Odsetki							
6. Prowizje							

data.....

Sporządził

Załącznik Nr 9

PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW NA 2021 ROK

w złotych

L.p.	Treść	§	Plan
Przychody ogółem:			
1.	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych – wolne środki	§ 955	
2.	Nadwyżki z lat ubiegłych	§ 957	
3.	Kredyty lub pożyczki	§ 952	
4.	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	§ 903	
Rozchody ogółem:			
1.	Splata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	§ 992	
2.	Inne		

data.....

Sporządził

WÓJT GMINY
Sielce
 Rafał Szelągowski

Załącznik nr 10

**HARMONOGRAM OPRACOWYWANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH
DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY MYCIELIN NA 2021 ROK**

Lp.	Rodzaj planu finansowo-rzeczowego	Jednostki i stanowiska sporządzające i przekazujące materiały	Nr załącznika
1	2	3	4
1.	Plan jednostkowy dochodów wraz z kalkulacją i uzasadnieniem	- jednostki budżetowe	Nr 2
2.	Prognoza dochodów z tytułu podatków i opłat : kalkulacje i propozycje stawek podatkowych	Stanowisko ds. podatków i opłat	Nr 2
3.	Plan jednostkowy wydatków wraz z kalkulacją wynagrodzeń i innych wydatków wraz z uzasadnieniem, w tym plan nakładów na remonty	- jednostki budżetowe - referat inwestycyjny Urzędu Gminy	Nr 1,2,3,
4.	Plan nakładów na zadania inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	- referat inwestycyjny Urzędu Gminy i jednostki budżetowe	Nr 4
5.	Wieloletnie zadania bieżące i inwestycyjne	- jednostki budżetowe - Referat inwestycyjny Urzędu Gminy	Nr 5
6.	Wykaz dotacji	Skarbnik Gminy	nr 2
7.	Wydatki na świadczenia z pomocy społecznej	Kierownik GOPS	nr 2
8.	Zestawienie wniosków złożonych przez stowarzyszenia i inne organizacje	Skarbnik Gminy	nr 6
9.	Dochody z tyt. opłat i kar z ustawy o ochronie środowiska oraz wydatki	Referat zajmujący się ochroną środowiska	nr 2
10.	Plan finansowy instytucji kultury	Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej	nr 7
11.	Zestawienie zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz harmonogram ich spłat	Skarbnik Gminy	Nr 8
12.	Przychody i rozchody	Skarbnik Gminy	Nr 9

Załączniki określone w w/w tabeli stanowią załączniki do niniejszego Zarządzenia Wójta. Zmianie uległy formularze do zarządzenia Wójta Gminy nr 42/2011 z dnia 26 września 2011 roku w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2012 rok.