

ZARZĄDZENIE NR VIII/183/2019

Wójta Gminy Baranów
z dnia 15 września 2020 r.

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

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 poz. 713) w związku z art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz Uchwały Nr L/404/2010 Rady Gminy Baranów z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, **z a r z ą d z a m** co następuje :

§ 1

Zobowiązuję dyrektorów, kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Baranowie do opracowania i przedłożenia w **terminie do 10 października 2020 r.** uzasadnionych (popartych odpowiednimi kalkulacjami) materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2020 r.

§ 2

Radni Rady Gminy Baranów, sołtysi, organizacje pozarządowe oraz inne podmioty składają wnioski w sprawie wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej na 2020 r. zadań własnych Gminy w **terminie do 30 września 2020 r.**

§ 3

Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Baranów na 2021 rok należy opracować a podstawie kalkulacji sporządzonych w oparciu o założenia stanowiące **załącznik nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 4

Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Baranów na 2020 r stanowiące **załącznik nr 2** do niniejszego zarządzenia.

§ 5

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Baranów na 2021r. sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracownikom Urzędu Gminy w Baranowie.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Baranów

/-/

Mirosław Roman Grzelak

Otrzymują:

1. Dyrektor ZS-P w Baranowie
2. Kierownik GOPS w Baranowie
3. Dyrektor GCK w Baranowie
4. Dyrektor Gminnej Biblioteki w Baranowie

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Baranów na 2021 rok

1. Podstawą planowania dochodów na 2021 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020.
2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.
3. Przy ustaleniu poziomu dochodów na 2021 rok należy uwzględnić:
 - podstawowe wskaźniki makroekonomiczne
 - informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - sytuacja płatnicza największych podatników gminy,
 - poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.,
 - planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
4. Planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 r. - o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe.
5. Wszystkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych i tak:
 - a) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2021 rok są:
 - zatrudnienie według stanu w 31.12.2020 r.
 - stawki wynagrodzeń obowiązujących w 2020 r. z uwzględnieniem przewidzianego wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę tj. 2.800,00 zł oraz minimalnej stawki godzinowej 18,30 zł, niezbędne wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa,
 - wynagrodzenia nauczycieli należy planować z uwzględnieniem zasad wynikających z Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dni wolne od pracy z dnia 31 stycznia 2005 r. (Dz. U z 2014 r. poz.416 ze zm.) oraz obowiązujących przepisów wewnętrznych
 - b) pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za 2020, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mającymi miejsce w 2020 r. z zachowaniem zasady określonej w art.44 ust.3 ustawy o finansach publicznych

c) planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2021 r. oraz co najmniej w trzech kolejnych latach, jeżeli są to zadania wieloletnie

6. Projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych wartości na 2021 rok w porównaniu z rokiem 2020.

7. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz programy o dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje do klubów sportowych).

8. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwy ogółem na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe:

- na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Baranów na 2020 rok.

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być opracowane 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 (tekst jednolity; Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.)

2. Dochody i wydatki budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.

3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy złożyć w wersji papierowej w terminie do dnia 10 października 2020 r.

4. Materiały planistyczne należy sporządzić wg. załączonych formularzy lub innych druków, opracowań, które zdaniem dyrektorów, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

.....
/nazwa jednostki /

Zestawienie planowanych dochodów bieżących

Zadania gminy – własne /zlecone/w drodze porozumień/

Lp.	Dział	Rozdział	§	Plan na dzień 30.09.2020 r.	Plan na 2021 rok

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia:

.....
/nazwa jednostki /

Zestawienie planowanych dochodów majątkowych

Zadania gminy – własne /zlecone/w drodze porozumień/

Lp.	Dział	Rozdział	§	Plan na dzień 30.09.2020 r.	Plan na 2021 rok

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia:

.....

/nazwa jednostki /

Zestawienie planowanych wydatków bieżących

Zadania gminy – własne /zlecone/w drodze porozumień/

Lp.	Dział	Rozdział	§	Plan na dzień 30.09.2020 r.	Plan na 2021 rok

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia:

.....

/nazwa jednostki /

Zestawienie planowanych wydatków majątkowych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Plan na dzień 30.09.2020 r.	Plan na 2021 rok

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia:

.....
/ nazwa jednostki /

Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2021 r.

Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan na 2021rok

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia:

Projekt planu finansowego na rok 2021 r. instytucji kultury

powinien zawierać plan działalności instytucji zawierający:

- zestawienia liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł
- wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy na działalność bieżącą (w tym remontową oraz wydatki związane z organizacją imprez) i inwestycyjną,
- zestawienie planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji, z podziałem na bieżące, remonty, inwestycje, zakupy inwestycyjne
- szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- średnioroczne zatrudnienie w 2020 roku i zakładane na 2021 rok

Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą - wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych, remonty oraz działalność inwestycyjną.

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2020 r.	Przewidywane wykonanie w roku 2020	Projekt planu na 2021
I.	Przychody ogółem (II+III+IV)			
II.	Przychody własne, z tego			
1.	Wpływy z prowadzonej działalności podstawowej, z tego:			
1.1				
1.2				
1.3				
III	Dotacja z budżetu gminy, z tego:			
	- podmiotowa			
	- celowa			
IV	Pożyczki (kredyty) w tym:			
1	z Gminy			
2	Pozostałe			
V	Koszty ogółem (VI+VII)			
VI	Wydatki, z tego:			
1.	Wynagrodzenia w tym:			
	a) osobowe			
	b) od umów zleceń i o dzieło			
2.	Składki społeczne			
3.	Fundusz Pracy			
4.	Pozostałe wydatki:			
	-materiały i wyposażenie			
	-energia (energia, woda, olej opałowy)			
	-zakup usług			
	-podatki, składki, opłaty			
	-pozostałe wydatki			
5.	Remonty			
6.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne			
VII	Koszty (amortyzacja oraz inne wydatki nie będące wydatkami)			
VIII	Średnioroczna liczba etatów:			

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia: