

Zarządzenie Nr 33
Wójta Gminy Zalesie
z dnia 24 września 2021 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), § 1 uchwały nr VIII/56/11 Rady Gminy Zalesie z dnia 30 sierpnia 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy, jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Zalesie, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Zalesiu, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok w terminie do 25 października 2020 r.

§ 2

Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Zalesie na 2021 rok, w tym:

1. wytyczne do konstrukcji projektu budżetu gminy na 2021 rok - zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 2,
3. założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 3,

§ 3

Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zalesie na 2021 rok - zgodnie z załącznikiem nr 4,

§ 4

Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Zalesie na 2021 rok – zgodnie z załącznikami od nr 5 do nr 10.

§ 5

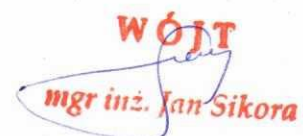
Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych, instytucji kultury.

§ 6

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

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Jan Sikora

Wytyczne do konstrukcji projektu budżetu Gminy Zalesie na 2021r.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy opracować w oparciu o:
 - a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
 - b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Zalesie, zarządzenia Wójta Gminy Zalesie)
 - c) Informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2021 r.
 - d) Informację Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy
 - e) Informację Wojewody Lubelskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
 - f) Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne
 - g) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2020 roku.
 - h) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
 - i) Inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2021 rok:
 - a) Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych /inflacja/ wyniesie 1,8% (wg projektu budżetu państwa na 2021 r.)
 - b) Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 2,800,00 zł
 - c) Dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej wyniesie – 3,4% (projekt budżetu państwa na 2021 r.)
3. Inne wytyczne
 - a) poziom wydatków bieżących zarówno na etapie planowania, jak i realizacji determinowany jest wielkością możliwych do osiągnięcia dochodów bieżących;
 - b) maksymalizacji absorpcji środków zewnętrznych;
 - c) racjonalizacja wydatków, weryfikacja potrzeb;
 - d) szczegółowe uzasadnienie odchyleń planowanych wielkości w porównaniu do wykonania roku ubiegłego oraz w przypadku pojawienia się nowych wydatków.

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

1. Podstawą planowania dochodów na 2021 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020..
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2021 rok należy uwzględnić:
 - a) planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
 - b) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - c) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - d) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - e) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe, w szczególności dział, rozdział, paragraf.
4. W zakresie prognozowania dochodów założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
5. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2020 roku, z uwzględnieniem w zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
6. Dochody podatkowe z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych należy ustalić na poziomie obowiązujących stawek podatkowych .
7. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
8. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
9. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez MF;
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania roku 2020.
10. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
11. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
12. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Zalesie na 2021 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2021 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2020 oraz zasada ograniczania wydatków do niezbędnego minimum
2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie;
 - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne;
 - c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.
4. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m. in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2020r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2020 r. oraz w roku 2021.
6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
7. 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 .
8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych .
9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości obowiązującej.
10. Odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1352). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową w wysokości 4 134,02 zł_ - **kwota odpisy wyniesie 1 550,26 zł** . W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować analogicznie jak w 2020 roku , w oparciu o kwotę bazową z dnia 1 stycznia 2018r.
11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2021 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
12. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe:
 - a) 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.

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zalesie na 2021r

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy złożyć, w wersji papierowej lub elektronicznej, w terminie do 24 października 2020 roku.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia. Możliwe jest dołączenie innych druków, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2021 rok, m. in.:
 - a) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 30.09.2020 r. (pracownik ds. gospodarki nieruchomościami)
 - b) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 30.09.2020 r. (pracownik budownictwa i środków unijnych)
 - c) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2021 rok. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania (pracownik ds. inwestycji -budownictwa)
 - d) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii (pracownik ds. przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii), z podziałem na zadania realizowane przez Urząd Gminy.
4. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.
5. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

Załącznik nr 6

Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 33
Wójta Gminy Zalesie z dnia
24.09.2020r.;

Wydatki w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej

dział	rozdział	paragraf	Treść	Plan po zmianach na 2020 r.	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan na 2021 r.	z tego		z tego		w tym	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
							z tego		z tego					
							wynagrodzenia i składki od nich należne	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych				
			RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził

Data podpis

Zaakceptował

data podpis

do Zarządzenia Nr 33 Wójta Gminy Zalesie z dnia 24.09.2020r.

Pieczęć nagłówkowa

Szczegółowa klasyfikacja wydatków bieżących pozapłacowych

paragraf	Dział	Rozdział	Przewidywane wykonanie roku 2020	Plan na rok 2021	objaśnienia
3020	wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń				
w tym	świadczenia bhp				
	dodatek wiejski				
	dodatek zdrowotny nauczycieli				
	zwrot za okulary				
	inne, wymienić jakie				
3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych				
w tym	diety dla radnych i sołtysów				
	zwrot kosztów podróży radnych				
	inne, wymienić jakie				
3040	nagrody o szczególnym charakterze nie zaliczane do wynagrodzeń				
3110	świadczenia społeczne				
w tym	dotatki mieszkaniowe				
	zasiłki rodzinne i dodatki do zasiłków				
	zapomogi dla podopiecznych				
	inne, wymienić jakie				
4210	zakup materiałów i wyposażenia				
w tym	olej opałowy				
	środki czystości				
	materiały biurowe, tusze, tonery				
	programy komputerowe				
	inne, wymienić jakie				
4220	zakup środków żywności				
4240	zakup środków dydaktycznych i książek				
4260	zakup energii				
w tym	energia elektryczna				
	woda				
	gaz				
4270	zakup usług remontowych				
4280	zakup usług zdrowotnych				
w tym	ilość osób -				
	usługi za badania okresowe, wstępne				
4300	zakup usług pozostałych				
w tym	obsługa kotłowni				
	wywóz nieczystości				
	inne, wymienić jakie				
4330	Zakup usług od innych JST				
w tym	ilość osób - DPS				
	opłaty za pobyt w DPS, piecza zstępcza...				
	koszty- wychowanie przedszkolne w innych jst				
4360	Zakup usług telekomunikacyjnych				
4390	Zakup usług tłumaczeń, analiz, eksperyz				
4410	Podróże służbowe krajowe				
4420	Podróże służbowe zagraniczne				
4430	Różne opłaty i składki				
w tym	ubezpieczenie mienia i majątku				
4440	Odpis na ZFŚS				
w tym	administracja				
	nauczyciele				
	obsługa				
	emeryci				
4480	Podatek od nieruchomości				
4700	szkolenia pracowników				
	RAZEM				

Sporządził;

Zaakceptował:

do Zarządzenia Nr 33 Wójta Gminy Zalesie z dnia 24.09.2020r.

Pieczęć nagławkowa

Informacje ogólne do kalkulacji wydatków

lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.09. 2020 r.	Przewidywany stan w roku 2020	Uwagi
1	Zatrudnienie ogółem:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
2	Pracownicy administracji:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
3	Pracownicy obsługi:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
4	Nauczyciele:			
	<i>stażyści</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	<i>mianowani</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	<i>kontraktowi</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	<i>dyplomowani</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
5	Liczba emerytów, rencistów			
	w tym nauczycieli			
6	Ilość uczniów, w tym:			
	w przedszkolu			
	w oddziale zerowym			
	w szkole podstawowej			
	w gimnazjum			

Sporządził:

Zaakceptował:

do Zarządzenia Nr 33 Wójta Gminy Zalesie z dnia 24.09.2020r.

Szczegółowa kalkulacja wydatków płacowych

paragraf	Dział	Rozdział	Przewidywane wykonanie		Plan na rok 2021		
			treść	Stan na 30.09.2020 r.			
						I-IX. 2020	za rok 2020
4010	wynagrodzenia osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Administracja ogółem, w tym	0,00					
	wynagrodzenia zasadnicze						
	dodatki za wysługę lat						
	dodatki funkcyjne						
	dodatki specjalne						
	inne, jakie.....						
	fundusz nagród						
	Obsługa ogółem, w tym	0,00					
	wynagrodzenia zasadnicze						
	dodatki za wysługę lat						
	premie						
	dodatki specjalne						
	inne, jakie.....						
	fundusz nagród						
	Nauczyciele ogółem, w tym	0,00	0,00				
	wynagrodzenia zasadnicze						
	dodatki za wysługę lat						
	dodatki funkcyjne						
	opiekun stażu						
	wychowawstwo						
	motywacyjny						
	godziny ponadwymiarowe-stałe						
	inne, jakie.....						
4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	0,00					
+110	składka na ubezpieczenie społeczne	0,00					
4120	składka na Fundusz Pracy	0,00					
4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne /GOPS/	0,00					
4170	wynagrodzenia bezosobowe	0,00					
	wymienić aktualne i planowane umowy						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00		

Sporządził:

Zaakceptował:

do Zarządzenia Nr 33 Wójta Gminy Zalesie
z dnia 24.09.2020r.

Pieczęć nagłówkowa

Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu UE

Lp.	Nazwa i cel projektu lub programu, detalnie, nr umowy, detalnie	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady na wszystkie lata realizacji	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu*						
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					Przewidywane wykonanie w 2020r.	Plan na 2021	Plan na 2022	Plan na 2023	Plan na 2024	Plan na 2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I. Wydatki majątkowe razem														
							1) środki własne 2) środki UE 3) budżet państwa 4) inne (jakie) Razem							
II. Wydatki bieżące razem														
							1) środki własne 2) środki UE 3) budżet państwa 4) inne (jakie) Razem							
Wydatki ogółem														
							1) środki własne 2) środki UE 3) budżet państwa 4) inne (jakie) Razem							

Sporządził:

Zaakceptował:

Wydatki na zakupy inwestycyjne do zarządzenia Nr 33 Wójta Gminy Zalesie z dnia 24.09.2020r.

Klasyfikacja budżetowa	Dział / rozdział	Szczegółowa nazwa	plan na rok 2021	objaśnienia
paragraf				
Razem				

Sporządził:

Zaakceptował:

Załącznik nr 10
do Zarządzenia Nr 33 Wójta Gminy Zalesie z dnia 24.09.2020r.

Zadania inwestycyjne						
dział	rozdział	paragraf	Nazwa zadania (opis zadania)	Okres realizacji zadania		Plan na 2021 r.
				od	do	
			Razem			

Sporządził:

Zaakceptował: